



MONTESSORISCHOOL

BILTHOVEN

*Bestuursjaarverslag  
2021*



## 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.....          | 16 |
| 2.3. | Huisvesting en facilitaire zaken .....        | 21 |
| 2.4. | Financieel beleid.....                        | 22 |
| 2.5. | Risico's en risicobeheersing.....             | 23 |
| 3.   | Verantwoording financiën .....                | 27 |
| 3.1  | Ontwikkelingen in meerjarig perspectief ..... | 27 |
| 3.2  | Verslag toezichhoudend orgaan .....           | 29 |
| 3.3  | Staat van baten en lasten en balans .....     | 31 |
| 3.4  | Financiële positie.....                       | 35 |



## 1. DE SCHOOL EN HET BESTUUR

---

### 1.1. 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.

### 1.2. Organisatie

#### Contactgegevens school

|                 |  |
|-----------------|--|
| Naam:           | Montessorischool Bilthoven   |
| Adres:          | Rembrandtplein 1, 3723 CH BILTHOVEN  |
| Telefoonnummer: | 030-2280818  |
| E-mail:         | <a href="mailto:info@montessoribilthoven.nl">info@montessoribilthoven.nl</a> |
| Website:        | <a href="http://www.montessoribilthoven.nl">www.montessoribilthoven.nl</a>   |
| 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 2021 bestond dit bestuur uit de volgende leden:

Tabel 1: Samenstelling bestuur anno 2021

| 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 verschafte 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 Leden Vergadering 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.

De ALV heeft op aanraden van het bestuur het Toezichthoudend Orgaan bestaand uit leden van de Vereniging te vormen benoemd. Dit Toezichthoudend Orgaan voorziet erin dat er toezicht wordt gehouden op het bestuur en dat de Algemene Leden Vergadering 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 2021 was het Toezichthoudend Orgaan als volgt samengesteld:

Tabel 2: Leden Toezichthoudend Orgaan anno 2021

| Naam:             | Rol                                    | Aangetreden op: | Aftredend op | Afgetreden op: |
|-------------------|--|-----------------|--------------|----------------|
| S. van Vreumingen | Toezichthouder<br>(vz tot 24-1-2021)   | 24-1-2017       | 24-1-2021    | 24-1-2021      |
| T. Traas          | Toezichthouder<br>(vz vanaf 24-1-2021) | 19-2-2019       | 19-2-2023    |                |
| J. Glastra        | Toezichthouder                         | 19-2-2019       | 19-2-2023    | 17-6-2021      |
| A. Strijker       | Toezichthouder                         | 17-6-2021       | 17-6-2025    |                |
| G. Woltjes        | Toezichthouder                         | 17-6-2021       | 17-6-2025    |                |

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: de ICT commissie is dit schooljaar opnieuw in bedrijf gesteld. De subsidie-aanvraag voor de ICT-plannen is afgewezen (dat wil zeggen, uitgeloot bij de loting), maar dat weerhoudt de school er niet van door te gaan met de ontwikkeling van ICT-beleid en op die manier ook de extra aandacht voor digitale vaardigheden van zowel leerkrachten als leerlingen op onze school. Op advies van de ICT commissie zijn dit jaar al extra Chromebooks aangeschaft, die eigenlijk voor volgend jaar op de begroting stonden. Reden is dat er werd geanticipeerd op een nieuwe lockdown voor de basisscholen. De extra Chromebooks zouden het mogelijk maken extra leerlingen te helpen aan een mogelijkheid thuis hun schoolwerk goed te kunnen doen. Gedurende reguliere onderwijsperioden maken deze Chromebooks deel uit van de leermiddelen die in de klassen beschikbaar zijn. Door deze investering zijn alle klassen nu voorzien van voldoende Chromebooks.

## Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolvereniging kent veel stakeholders (belanghebbenden). De belangrijkste stakeholders zijn de medewerkers en 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 privacywetgeving. 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 waren de mogelijkheden voor groepsbijeenkomsten dit jaar beperkter. Deze zijn alleen doorgegaan in de perioden waar de geldende Corona-richtlijnen dat toelieten. Nieuwe ouders worden wel voor een gesprek met de directeur en een rondleiding op school uitgenodigd bij aanmelding.

Voor wervingsdoeleinden is eind 2020 een korte introductiefilm gemaakt over onze school, die begin 2021 op de vernieuwde site geplaatst is. In dit filmpje wordt de onderwijsvisie 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, de schoolgids en het schoolplan. Deze documenten worden beschikbaar gesteld via de schoolsite.

Begin 2021 is de nieuwe schoolwebsite online gegaan, die informatie makkelijker toegankelijk maakt en er meer representatief uitziet. Op deze site zijn de bovenstaande documenten beschikbaar gesteld voor inzage.

Er is een nauwe samenwerking met de kinderopvang/buitenschoolse opvang die op en nabij ons schoolterrein gevestigd is. Regelmatig is er overleg tussen de directeur van de school en de manager van de kinderopvangorganisatie. 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. Het kinderdagverblijf (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. Tevens biedt dit een mogelijkheid dat leerkrachten hun kinderen ook in de nabijheid van school op kunnen laten vangen.

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 en daarnaast sluit het bestuur waar nodig aan. Op die manier zorgen directeur en bestuur voor een goede afstemming en contact met de gemeente.

## 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.

### 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 “Materiële 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 2021 gelijk gebleven. Wel heeft het bestuur een nieuwe directeur aangesteld per 1 augustus 2021: L. (Lianne) van den Essenburg. Het bestuur onderzoekt de mogelijkheden tot de aanpassing van het huidige bestuursmodel.

### Functiescheiding

Gekozen is voor een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Deze functiescheiding – de rollen en verhoudingen, is automatisch ook onderdeel van het denkproces over een nieuwe bestuursvorm.

### Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur (CGB) van de PO-raad wordt gevolgd door de school. Op een aantal punten is (nieuwe) evaluatie wenselijk. Het bestuur zit momenteel in een traject om de bestuursvorm van de school te heroverwegen/evalueren. Dit traject is aan het einde van het jaar samen met de nieuwe directeur weer versneld opgepakt en zal naar verwachting in 2022 afgerond worden. Ook het formuleren van verbeteracties op dit punt zal in het voorjaar van 2022 aan de orde komen, zodat deze verbeteringen worden meegenomen in de nieuwe structuur. Daarbij wordt gewerkt aan actualisering van beleid dat samenhangt met de Code Goed Bestuur, zoals het evalueren van de professionaliseringsbehoefte. Daarnaast is het noodzakelijk dat minimaal één toezichthouder géén kinderen op school heeft. Op dit moment wijken we op dit punt af van de code. Dit vraagt een aanpassing in de huidige manier van werken die meegenomen wordt in de ontwikkeling van nieuwe bestuursmodel.



## 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 plaatsvinden 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*

De directeur legt maandelijks verantwoording af aan het bestuur over de onderwijskwaliteit door middel van een maandrapportage op het gebied van leerlingenaantallen, personele zaken, onderwijszaken, samenwerking kinderopvang, huisvesting, financiën en algemene zaken.

Tweemaal per jaar ontvangt het bestuur een kwaliteitsrapportage met daarin informatie over de ontwikkelingen van de onderwijskwaliteit op basis van gegevens uit Ultimview uit Parnassys. In deze kwaliteitsrapportage zijn de trendanalyses van de onderwijsopbrengsten met het functioneringsniveau per leerjaar opgenomen. Hiervoor worden de methode onafhankelijke CITO toetsen gebruikt. Tevens is in de kwaliteitsrapportage de eindtoets ten opzichte van school weging opgenomen, informatie over de leerlingenaantallen, het aantal dagen dat een groep geen vervanging heeft bij afwezigheid van de leerkracht en informatie over de zorgstructuur. Het bestuur werkt 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 twee keer per jaar 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.

## Speerpunten uit 2021:

1. **Spelling** – Voor groep 4 is een speciale spellingsmiddag ingesteld; voor groep 5 is een middag gericht op begrijpend lezen ingesteld. De onderwijsassistent heeft zich in 2021 gericht op de taalontwikkeling van groep 3. Er is een RT-er voor taal/leesontwikkeling in de middenbouw.
2. **Kosmische vakken** – Het leergebied wereldoriëntatie wordt op onze school geïntegreerd aangeboden middels leskisten. Begin 2021 heeft de school zich georiënteerd op een nieuwe methode voor geïntegreerd zaakvakkenonderwijs voor Kosmisch Onderwijs & Opvoeding (KOO). Vanaf augustus 2021 wordt er schoolbreed gewerkt met de nieuwe methode Da Vinci.
3. **Professionele ontwikkeling team** - De schoolleiding streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, tot een school die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Op de studiedagen in 2021 is scholing gevolgd voor Kosmisch Onderwijs & Opvoeding en is er vanuit de professionele leergemeenschap (PLG) onder andere gewerkt aan de zorgstructuur, het meer- en hoogbegaafden onderwijs en het ICT onderwijs. De directeur heeft klassenbezoeken afgelegd en zal dit in 2022 verder voortzetten.
4. **Zicht op ontwikkeling** - Er is sinds het laatste inspectierapport (2019) extra zicht op ontwikkeling. Wij geven het Montessorionderwijs vorm door naast het vertrouwde en vernieuwende Montessorionderwijs gebruik te maken van moderne leermiddelen en enkele methodes. In de onderbouw zijn de Parnassys leerlijnen gebruikt als leidraad. Om goed zicht op de ontwikkeling te krijgen, gebruikt Montessorischool Bilthoven sinds 2021 Ultimview vanuit Parnassys om de functioneringsniveaus van de leerlingen te monitoren en in te grijpen op het moment dat dit afwijkt van het vergelijkingsgroep van eenzelfde leerlingenpopulatie. Het streven is om de leerlingen zo te begeleiden, dat de school voldoet om leerlingen uit te laten stromen met het percentage op het streefniveau (S1) en fundamentele niveau (F1/F2) passend bij de schoolweging.  
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** - In 2021 is het verrijkingsonderwijs voor meer-en hoogbegaafde leerlingen verder ontwikkeld. 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 door samen te werken en leren.

## Onderwijskundige speerpunten 2022

In het jaarplan 2022 zijn de speerpunten voor het komende jaar beschreven. Deze speerpunten vloeien voort uit de evaluatie van het jaarplan 2021 en de ambities omschreven in het schoolplan 2020-2024.

1. Uitdiepen van Montessori onderwijs en nieuwe teamleden meenemen in de schoolvisie. De missie en visie van het montessorionderwijs concretiseren. Er zal een werkgroep opgericht worden om de leerlijnen te borgen.
2. Nieuw leven inblazen in The Leader in Me; de methode voor persoonsontwikkeling. Omdat veel nieuwe teamleden niet de 3 -jarige training heeft gevolgd vanuit The Leader in me, zal in 2022 de



opfriscursus gegeven worden tijdens een aantal teams studiedagen. De werkgroep zal een voortrekkersrol bij deze ontwikkeling krijgen.

3. De methode Da Vinci voor kosmische onderwijs implementeren die in 2021 is aangeschaft.
4. Het aanbod voor meer- en hoogbegaafdheid uitbreiden naar meer begeleiding in de onderbouw. Een van de leerkrachten van de onderbouw zal in 2022 een opleiding vanuit de DNKRS hiervoor volgen.
5. Het ICT onderwijs verder uitbouwen, waarbij in december 2021 een verdubbeling van het aantal chromebooks is gerealiseerd. De werkgroep ICT zal groepjes kinderen begeleiden en de leerlingen zullen gestructureerd extra ICT vaardigheden leren.
6. Het aanbod van de creatieve vakken zal onder de loep genomen worden waarbij de MR de achterban van zowel ouders als leerkrachten zal raadplegen.
7. De besteding van de NPO gelden zal gemonitord worden door het werken met kleine klassen, er zal een nieuwe methode voor het aanvankelijk leren lezen in groep 3 aangeschaft gaan worden. Ten slotte zal vanuit de NPO gelden extra ondersteuning en begeleiding zijn.

## Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs in Nederland staat nooit stil. De veranderingen zijn deels door eigen inzichten ingegeven, deels vanuit het ministerie van Onderwijs, maar ook lokale factoren kunnen voor veranderingen zorgen.

In 2021 speelde daarin de Corona Pandemie, net als het jaar daarvoor, een grote rol. De school heeft in 2021 te maken gehad met een periode afstandsonderwijs van 4 januari t/m 5 februari 2021 en daarnaast een vervroeging van de kerstvakantie van 20 t/m 24 december 2021. Door de hoeveelheid besmettingen zijn meerdere klassen in quarantaine geweest, waarbij deze klassen afstandsonderwijs moesten volgen van enkele dagen. De vraag is in hoeverre deze pandemie het onderwijs in 2022 zal beïnvloeden 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 school traditie. In 2021 is geprobeerd om zoveel mogelijk activiteiten toch door te laten gaan op alternatieve wijze. Zo is het schoolkamp voor de bovenbouw verplaatst naar een andere periode waarbij de groepen 6, 7 en 8 zijn gaan kamperen. Het 100 jarig bestaan van de school is gevierd met Ridderspelen voor de hele school, de eindmusical en dansvoorstelling zijn in de buitenlucht georganiseerd. Ten slotte is het kerstfeest is van een diner naar een High Tea een week eerder verplaatst. Een aantal activiteiten kon niet doorgaan zoals excursies. Gezien het belang van dit soort verbindende activiteiten voor de ontwikkeling van kinderen, hopen we in 2022 ook weer op zoek te gaan naar mogelijkheden om te kijken naar wat er wel georganiseerd kan worden.

De school zet in op "twenty-first-century skills" die bovendien goed bij het traditionele Montessorigedachtegoed 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.

## Onderwijsresultaten

De resultaten van de eindtoets vindt u via:

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

Tabel 3: schooladviezen schooljaar 2020-2021

| Advies groep 8  | Percentage |
|-----------------|------------|
| VMBO B          | 0%         |
| VMBO K          | 0%         |
| VMBO GL         | 0%         |
| VMBO TL         | 12%        |
| VMBO TL/HAVO    | 0%         |
| HAVO            | 15%        |
| HAVO/VWO        | 15%        |
| VWO             | 27%        |
| VWO (gymnasium) | 31%        |

## 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 2021 swv ZOUT | Per leerling |                    |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|
| A. Middelen basisondersteuning    | € 135,00     | € 26.190,00        |
| B. Middelen extra ondersteuning   | € 100,00     | € 19.400,00        |
| C. Impulsmiddelen                 | € 10         | € 2.140,00         |
| <b>Totaal</b>                     |              | <b>€ 47.530,00</b> |

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 het 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.

### NPO gelden

Alle scholen in primair onderwijs hebben in 2021 gelden vanuit de overheid ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Het doel van dit programma is om leerlingen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Corona Crisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs door de lockdowns. Een aantal leerlingen heeft een leervertraging of leerachterstanden opgelopen en andere leerlingen hebben te weinig uitdaging geboden gekregen. Ook de sociale ontwikkeling en het mentaal welbevinden heeft bij veel leerlingen te lijden gehad onder de situatie.

Het doel van het Schoolprogramma vanuit de NPO gelden is om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en belemmerende hiaten in de cognitieve en sociale ontwikkeling weg te werken. Allereerst heeft Montessorischool Bilthoven in kaart gebracht waar de leerlingen staan in hun



leerontwikkeling, hun sociale ontwikkeling en mentaal welbevinden waarbij gekeken is naar scores van de leerlingen op cognitief en sociaal-emotioneel niveau. De analyses en conclusies zijn opgenomen in het Schoolprogramma.

In onderstaande tabel is het totaal bedrag opgenomen dat Montessorischool Bilthoven ontvangt in 2021-2022 het kader van de NPO gelen. op basis van het leerlingenaantal 2020. Per leerling is een bedrag beschikbaar gesteld van €701,16.

|                     | Aantal | Bedrag  | Totaal     |
|---------------------|--------|---------|------------|
| Bedrag per leerling | 194    | €701,16 | 136.025,04 |

## Actiepunten

In onderstaande tabel zijn de actiepunten opgenomen. Montessorischool Bilthoven zal de voortgang effectief monitoren op groep-, leerling- en planniveau. In de begroting 2022 zijn onderstaande punten opgenomen. Voor het monitoren van de ontwikkeling van de leerlingen en de groep gebruiken wij het leerlingvolgsysteem ParnasSys en ZIEN! Ook methodegebonden toetsen en observaties spelen bij de monitoring een belangrijke rol.

| Actiepunt  | Doel                         | Bedrag   |
|--|------------------------------|----------|
| Een-op-een begeleiding   | Extra instructie             | €18.000  |
| Instructie in kleine groepen   | Tutoring                     | €16.800  |
| Covy; the Leader in Me teamtraining, verruiming uren kindercoaching Deelname cursus Groepsgeluk 2 teamleden + teambrede scholing | Welbevinden                  | €15.000  |
| Klassenverkleining in 2021-2022  | Meer individuele begeleiding | €68.000  |
| Aanschaf materiaal bij het ontwikkelingsniveau van de leerlingen inclusief hoogbegaafde leerlingen                               | Extra uitdaging              | €10.000  |
| Digitale technologie   | Verbetertraject              | €10.000  |
| Totaal   |                              | €137.800 |

Deze actiepunten zijn tot stand gekomen door input vanuit het team van Montessorischool Bilthoven. In de periode mei en juni konden leerkrachten ideeën inbrengen bij de directeur naar aanleiding van de schoolscan die gemaakt is. Op basis van de meerderheid van stemmen is bepaald welke onderdelen daadwerkelijk doorgevoerd konden worden in het Schoolprogramma. Dit Schoolprogramma is in augustus naar de MR gegaan voor adviesrecht en instemming. Daarna is het Schoolprogramma definitief opgesteld en uitgevoerd.

De onderdelen een-op-een-begeleiding verruiming en instructie in kleine groepen wordt bekostigd door extra inhuur wat niet binnen de formatie valt. Daarnaast is de verruiming uren kindercoaching ook tijdelijk en komt niet uit de formatie met een totaalbedrag van €42.300 wat neerkomt op 30,7% van het totaalbedrag.

Eerste resultaten NPO gelden

In februari 2022 zijn de eerste resultaten bekeken aan de hand van de inzet vanuit de NPO gelden op basis van de CITO M toets en de veiligheidsscan.

Als gekeken wordt naar de resultaten in februari 2022 is te zien dat de kinderen in de bovenbouw profijt hebben van de ingezette acties op cognitief vlak. Er is een stijging van de resultaten bij begrijpend lezen en spelling te zien ten opzichte van schooljaar 2020-2021 bij de M en E toetsen. Dit kan verklaard worden door onder andere de inzet van de nieuwe methode van Nieuwsbegrip in groep 5 t/m 8, de extra onderwijsuren met extra instructie voor begrijpend lezen.

De resultaten van de kinderen in de middenbouw laten een daling zien bij het technisch lezen in februari 2022 t.o.v. het schooljaar 2020-2021. Dit kan verklaard worden doordat in schooljaar 2021-2022 opnieuw een corona golf is gekomen. Vooral kinderen in de middenbouw hebben baat bij meer instructie dan in de bovenbouw, passend bij de ontwikkelingsfase van 'verkenner' waar zij in zitten. Middenbouw leerlingen zitten nog in de opbouw naar zelfstandigheid.

Als gekeken wordt naar de resultaten in februari 2022 van de veiligheidsscan zijn er geen onderdelen die verontrustend zijn. Toch wordt in de klassen wel ervaren dat er wisselende ervaringen zijn in de groepsdynamiek na een periode van veel afwezigheid van leerlingen en leerkrachten tijdens quarantaines wat niet direct zichtbaar is in een veiligheidsscan. Het welbevinden en persoonsontwikkeling is binnen het montessori onderwijs essentieel om tot leren te komen. In 2022 zal daarom in alle groepen een 'groepsgeeluk interventie' gehouden worden in het kader van een positief groepsklimaat. Het is nog te vroeg om het effect op langere termijn te kunnen bepalen.

### Zaken met een behoorlijke politieke en maatschappelijke impact

In 2021 heeft het coronavirus opnieuw impact gehad op de maatschappij. Begin 2021 was de school opnieuw een aantal weken genoodzaakt om onderwijs op afstand te geven door de landelijke sluiting van scholen. Eind 2021 is de school wederom geconfronteerd met een landelijke verlenging van de kerstvakantie. Eind 2021 zijn extra chromebooks aangeschaft die kinderen tijdens deze sluiting van de school konden gebruiken voor het onderwijs op afstand. Door de hoeveelheid besmettingen van zowel leerkrachten als leerlingen, zijn meerdere klassen enkele dagen in november en december 2021 in quarantaine gegaan.

Tevens heeft het landelijke leerkrachten tekort impact gehad op de organisatie in 2021. Het bestuur merkt dat er steeds minder reacties komen op vacatures. Het bestuur heeft alle vaste vacatures in 2021 op kunnen vullen, maar de kortdurende vacatures voor (langdurige) ziektevervanging konden niet opgevuld worden. Noodgedwongen heeft de school daarom leerkrachten met ambulante taken zoals remedial teaching, interne begeleiding, onderwijsassistent etc. voor de klas moeten inzetten.

In 2022 staan beide onderwerpen continu op de agenda in bestuursvergaderingen, waarbij gezocht wordt naar oplossingen om met deze maatschappelijke ontwikkeling in goede banen te leiden door onder andere opleidingsschool te worden, goede arbeidsvoorwaarden te bieden met scholingsmogelijkheden en een prettig werkklimaat neer te zetten. Met de unieke ligging van de school, het montessori concept, werken met maximaal 27 leerlingen per groep profileert de school zich om een aantrekkelijke school te zijn voor nieuwe leerkrachten.

## 2.2. Personeel & Professionalisering

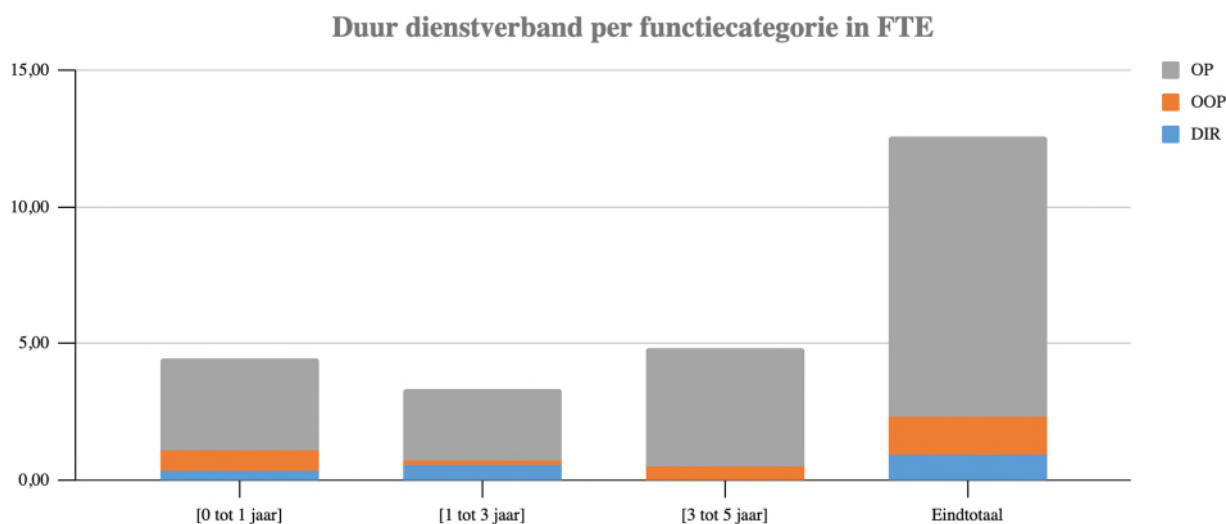
### Doelen en resultaten

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 dit nodig wordt geacht 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, deze op dit moment volgt, of zal gaan volgen bij de eerstvolgende instroommogelijkheid. 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. In 2021 zijn twee docenten in het tweede jaar van de Montessori-opleiding gestart en is een andere leerkracht in het eerste jaar van de Montessori-opleiding gestart. In 2021 is daarnaast een leerkracht gestart met een opleiding voor hoogbegaafde kleuters.

### Scholingsplan

Een groot deel van het team van Montessorischool Bilthoven werkt nog maar een korte tijd op de school. In totaal werkt 4,4 fte korter dan een jaar op de school en 3,4 fte tussen de 1 en 3 jaar op een totaal van 12,6 fte. Dat betekent dat een grote groep leerkrachten niet bekend is met de teamscholingen passend bij de onderwijsvisie over the Leader in Me, montessori onderwijs en het kosmisch onderwijs. In schooljaar 2021-2022 zal daarom hernieuwde teamscholing gaan starten voor deze drie onderwerpen binnen de visie van de school. Dit zal in 2022-2023 verder voortgezet worden.



Omdat de school werkt vanuit de montessori visie, is in 2021 gestart dat naast de teamscholingen ook individuele scholingen plaatsvinden voor de opleiding Basisbekwaam. In 2021 volgen 3 teamleden het eerste jaar montessori basisbekwaam, 2 teamleden het tweede jaar montessori basisbekwaam en de directeur de montessori opleiding voor leidinggevendenden. Deze doelen zijn gesteld omdat het Montessori gedachtengoed erg belangrijk is voor onze school. Bovendien is van belang dat docenten voldoende toegerust zijn om extra taken goed uit te kunnen voeren.



## Leeftijd personeelsbestand

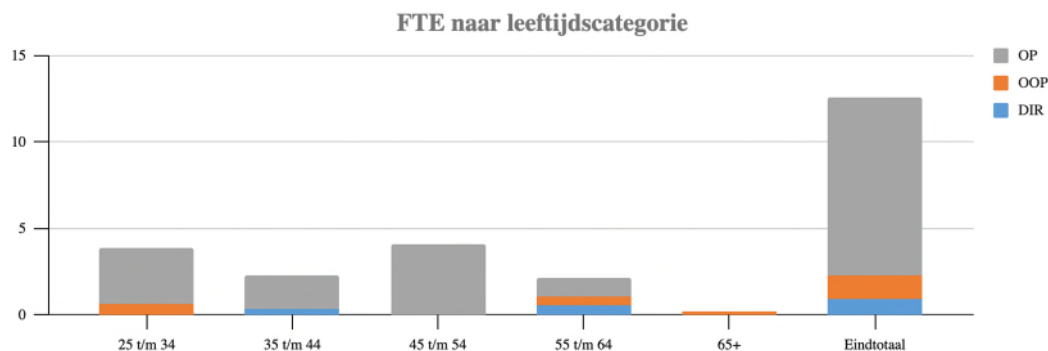
De gemiddelde gewogen leeftijd van Montessorischool Bilthoven komt uit op 41,4 jaar. Dit ligt iets hoger dan het landelijk gemiddelde van 39,9 jaar. De groep van jonge leerkrachten onder de 35 jaar is ongeveer net zo groot als de groep van middelbare leeftijd tussen de 45 en 54 jaar.

25 t/m 34 jaar: 3,9 fte

35 t/m 44 jaar: 2,3 fte

45 t/m 54 jaar: 4,1 fte

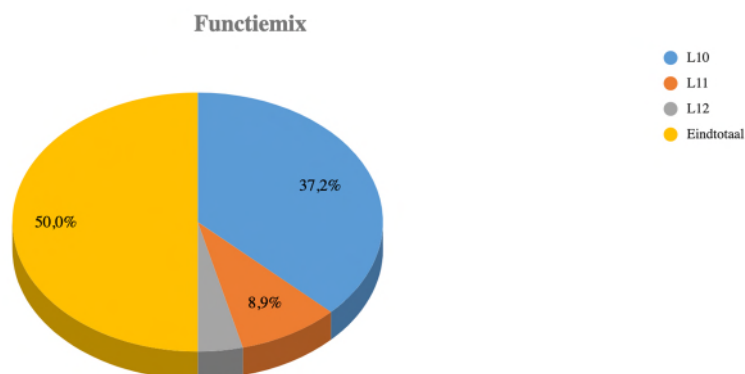
55 t/m 64 jaar: 2,2 fte



## Functiemix in personeelsbeleid

Personeelsbeleid waarin ruimte wordt gemaakt voor een evenwichtige verdeling van leraren over verschillende functies (L10/L11/L12) kan voor elk schoolbestuur een kwalitatieve impuls van de gehele organisatie betekenen. Er is een koppeling van functies aan scholing en beloning die is ingebed in een professioneel personeelsbeleid.

Ook Montessorischool Bilthoven heeft in 2021 gezorgd voor een verdeling van functies. Van de 10,3 fte aan leerkrachten zat 7,7 fte in de L10 schaal, 1,8 fte in de L11 schaal (specialisten) en 0,8 fte in de L12 schaal (intern begeleider met coördinerende functie) zoals opgenomen in onderstaande figuur. Door de vele veranderingen in het onderwijs wordt het professionaliseren van het personeelsbeleid steeds belangrijker. De veranderingen, zoals digitalisering, impact coronacrisis en passend onderwijs, en in de nabije toekomst het omgaan met onderwijs voor vluchtelingkinderen uit Oekraïne stellen immers andere eisen aan leraren, zowel qua kennis als qua vaardigheden. Het is dus van belang dat leraren zich blijven ontwikkelen. Zij zijn dé sleutelfactor in de kwaliteit van ons onderwijs. Dit vraagt om professioneel personeelsbeleid, gericht op doorgroeimogelijkheden voor leraren, nieuwe functies en een daaraan gekoppelde beloning. In 2022 zal de verdere professionalisering en daarmee de functiemix verder worden ontwikkeld wat nodig is voor de toekomst.



## Regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Begeleiding van startende leerkrachten is essentieel om leerkrachten te kunnen behouden voor het onderwijs. Omdat de school niet de beschikking had over een schoolopleider voor de begeleiding van nieuwe leerkrachten, heeft het bestuur vanaf september 2021 een schoolopleider aangesteld om nieuwe leerkrachten en Pabo studenten te begeleiden. Deze schoolopleider is vanaf september 2021 gestart met de opleiding hiervoor. Iedere nieuwe leerkracht krijgt naast de begeleiding van de schoolopleider een maatje toegewezen die de nieuwe leerkracht wegwijs maakt in de school en vraagbaak is voor praktische zaken.

Vanuit de evaluatie met nieuwe leerkrachten is eind 2021 gebleken dat er behoefte is aan een handleiding met alle belangrijke informatie en schoolafspraken. Voor alle starters is daarom begin 2022 een 'handleiding nieuwe medewerkers' ontwikkeld met de afspraken en wetenswaardigheden, namen, contactgegevens, plannen etc.

Het bestuur streeft ernaar dat 90% van alle leerkrachten en directie vanuit de Montessori visie is opgeleid of de opleiding is gestart. In 2021 is dit percentage behaald. Daarnaast stimuleert het bestuur professionalisering in het team. In 2022 zal nieuw scholingsbeleid opgesteld worden voor de periode 2022-2024 passend bij het schoolplan. Voor wat betreft de professionalisering en begeleiding van schoolleiders, geldt dat het bestuur de professionalisering aanmoedigt en een montessori opleiding voor de startende leidinggevende belangrijk vindt. De startend directeur heeft een daarbij passend traject gevolgd vanaf de aanstelling in 2021.

Verder heeft het bestuur vooraf een opdracht met de directeur vastgesteld en heeft er een evaluatie plaatsgevonden op basis van deze opdracht. Opgemerkt moet worden dat het bestuur dit proces gaat evalueren, omdat het op een aantal punten ontoereikend lijkt. Uit de voorbereidende gesprekken voor deze evaluatie, is in ieder geval naar voren gekomen dat een protocol rond de verwelcoming en het inwerken van een nieuwe directeur welkom is, maar op dit moment ontbreekt. Er kan verder meer helderheid worden geschept in de bestaande gesprekscyclus. Het bestuur wil dit in 2022 verder evalueren en aanpassingen doen.

### Toekomstige ontwikkelingen

Tot nu toe heeft de school steeds voldoende docenten weten aan te trekken, waar wij onszelf erg gelukkig mee prijzen. Tegelijkertijd heeft de school in 2021 gemerkt hoe dat er steeds minder reacties op openstaande vacatures komen, met soms maar een enkele reactie. Het leerkrachtentekort groeit nog steeds jaarlijks en het einde is nog niet in zicht. Tot nu toe hebben we weten vast te houden aan een overzichtelijke groeps grootte in de klas. Het streven is om dit in 2022 opnieuw voort te kunnen blijven zetten. 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

Vanuit de overheid ontvangen scholen jaarlijks gelden om de werkdruk van leerkrachten te verlagen. Ook de 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 van € 46.114 in te zetten voor extra uren ondersteuning en de inzet van een conciërge op vier ochtenden in de week.

Corona zorgt voor extra werkdruk. Verschillende keren hadden coronamaatregelen invloed op de wijze waarop lesgegeven werd en contact gehouden werd met ouders. Ook werd het beleid verschillende keren aangepast en moest dat vaak op korte termijn worden gecommuniceerd aan ouders. Voorbeeld van een periode die behoorlijk wat regelwerk vergde de maand november, toen er een piek in het aantal coronabesmettingen op Montessorischool Bilthoven was, met het gevolg dat verschillende klassen een periode thuisonderwijs moesten volgen.

## Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is gericht op het aantrekken van professionele Montessori-leraren. Als docenten worden aangetrokken die deze achtergrond niet voldoende hebben, wordt snel - maar uiterlijk bij de omzetting van het tijdelijk contract in een vast contract - een opleiding tot Montessoridocent aangeboden. De nieuw aangetrokken directeur is een scholing NMV Leidinggevend gestart bij Montessori Opleiding De Haagse, om zich direct te verdiepen in het Montessori-onderwijs.

Het strategisch personeelsbeleid is gekoppeld aan het Schoolplan, waarin de ontwikkelingen beschreven staan die we als school willen maken. Het bestuur is met de directeur in dialoog over het Schoolplan en bespreekt naar aanleiding daarvan welke ontwikkelingen nodig zijn in het personeelsbestand. Mede op basis van dit Schoolplan is in schooljaar 2021-2022 gekozen om nieuwe docenten sneller te laten starten met de Montessori-opleiding. Verder is het bestuur met de directeur in dialoog over de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de extra uitdagingen die de school daarmee heeft. In die dialoog is gekozen voor een iets ruimere bezetting (FTE), zodat eventuele uitval beter opgevangen kan worden.

Daarnaast richt het strategisch personeelsbeleid zich erop om in een vroeg stadium leerkrachten in opleiding samen met de PABO op te leiden dat zij na afronding van de PABO een keuze maken om te willen werken op Montessorischool Bilthoven. Sinds 2021 werkt de school samen met de Marnix Academie als opleidingsschool.

Ten slotte wordt het bestuur maandelijks geïnformeerd over de ontwikkelingen rond ziekteverzuim. In dit schooljaar waar we opnieuw te maken hadden met Covid-19, was dit opnieuw heel relevant. De meeste uitval van docenten is dit jaar opgevangen door collega's, wat bevorderlijk is voor de continuïteit in het lesprogramma van leerlingen. In de dialoog tussen directeur en bestuur is besproken in hoeverre deze extra inzet nog op duurzame wijze mogelijk is en welke keuzes gemaakt moeten worden in de toekomst.

## Uitkeringen na Ontslag

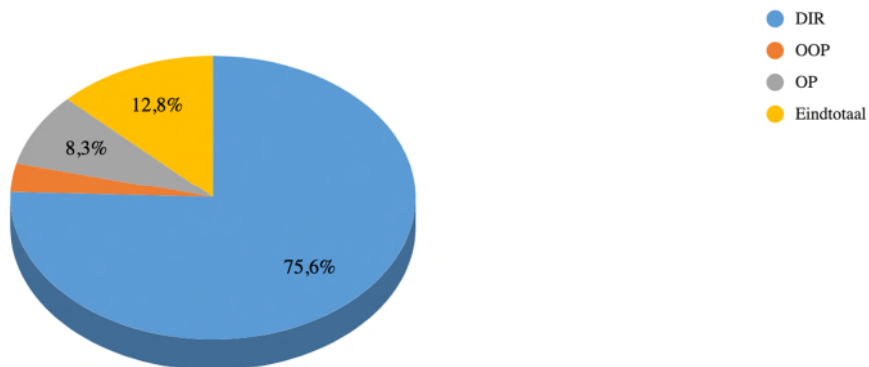
Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). De werknemer heeft recht op de transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag, dus ook kort tijdelijke werknemers die bijvoorbeeld ziektevervanging invullen, hebben recht op een transitievergoeding. In 2021 is in het kader van deze wet is geen 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. Het bestuur is hier vanuit maatschappelijke verantwoordelijkheid actief mee bezig, maar wijst er gezien de krapte op de arbeidsmarkt wel op dat er momenteel weinig kans op werkloosheid voor docenten is. Het bestuur ziet de scholing van medewerkers en aandacht voor werkdruk dus nóg meer als maatregelen om medewerkers tevreden en in ontwikkeling te houden en bovendien duurzaam inzetbaar.

## Ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage in 2021 ligt in totaal op 12,8%. Dit ligt boven het gemiddelde in Nederland in het onderwijs in 2021 ligt op 4,8%. De grootste oorzaak hiervan is dat de fulltime directeur van Montessorischool Bilthoven in 2021 langdurig ziek was. Vanaf september 2021 is de directeur hersteld gemeld en uit dienst getreden.

Verzuim% per functiecategorie



## 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 2021, die bijzonder goed in staat is op basis van wensen klussen op te pakken en een onderdeel is geworden van het team.

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.

Een belangrijk doel voor de school was bewijzen en erkenning krijgen van eerder gemaakte constructiefouten op het dak van de school, die uitmondten in regelmatige lekkage in het gebouw. Vandaar dat er in 2021 technisch onderzoek uitgevoerd is en er overleg is geweest met de gemeente. Uiteindelijk is met behulp van Onderwijsbureau Meppel, een ingehuurde onafhankelijk expert én historische foto's van Google Maps waarbij het dak steeds bladervrij bleek, bewezen dat er sprake is van een constructiefout en is de alternatieve verklaring voor de lekkage verworpen. De gemeente heeft de constructiefout erkend en neemt de extra financiële afwikkeling van de reparatie hiervan op zich voor het deel van het bedrag dat nog niet afgeschreven was. Dit komt erop neer dat de gemeente iets meer dan de helft van de door OBM beraamde kosten (september 2021) op zich neemt, voor een bedrag van 104.864,09 euro.

Besloten is om in februari 2021 een extra onderbouwklas 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 is in het halletje bij de kleuterlokalen een kleine keuken geplaatst, die gebruikt kan worden door de begeleiders van de Buitenschoolse Opvang en uiteraard door medewerkers van de school tijdens de schooltijden. Dit keukentje is geplaatst op kosten van de school en wordt verrekend met de Buitenschoolse Opvang via een aanpassing van de huurkosten.

### Toekomstige ontwikkelingen

In het komende schooljaar – zomervakantie – staat de plaatsing van het nieuwe platte dak gepland. De technische omschrijving daarvoor is in 2021 nog opgesteld, zodat gestart kon worden met de werving van een aannemer. Dit proces heeft Onderwijsbureau Meppel in samenwerking met directie en bestuur opgepakt. Op ons verzoek is gevraagd daarin het vooruit bestellen van materialen mee te nemen als mogelijkheid. Dat brengt opslagkosten met zich mee, maar daarmee zou financiële onzekerheid rond grote overschrijdingen in verband met een stijgende prijs van materialen beperkt worden. Bovendien zorgt dit ervoor dat de materialen bij uitvoer van de opdracht zeker beschikbaar zijn en dus wordt het risico op uitloop van werkzaamheden beperkt. Deze eisen wordt door OBM als één van de wensen meegenomen in de offerte-aanvraag.

### Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

#### *Schoolplein & duurzaamheid*

De school hecht aan een natuurlijk schoolplein, waarbij niet overal tegels zijn, maar natuurlijke bosgrond ruimte biedt voor infiltratiemogelijkheden voor regenwater. Op het deel van het terrein waar de boven- en middenbouw spelen, is – naar alle tevredenheid – een gebied dat niet betegeld is, maar waar de ondergrond bestaat uit houtsnippers. In dit gebied is een natuurlijk ogend, groot duikelrek bijgeplaatst. Verder kunnen de kinderen van de midden- en bovenbouw gebruik maken van een deel van het heidegebied achter de school, waar in de pauzes dan ook toezicht is door de leerkrachten. Het gaat om het terrein dat direct aan het



scoutinggebouw grenst. Hier hebben de kinderen heel veel ruimte en een natuurlijke omgeving om op ontdekking te gaan.

Een flink deel van het schoolplein ('Kleuterplein') is dit schooljaar opnieuw aangelegd, om ook dit deel extra aantrekkelijk te maken. Hier is gewerkt met natuurlijke ondergronden, natuurlijke materialen en hoogteverschillen. Doel was een plein waar kinderen in hun spel de fantasie kunnen gebruiken en materialen op het plein daar op verschillende wijzen een rol in kunnen krijgen. Een plein waar kinderen zelf op ontdekking kunnen gaan en dat hen inspireert in hun spel, maar óók een plein waar in groepjes gewerkt kan worden en lesjes kunnen worden gegeven. Het plein is daarom ingericht met verschillende hoeken, maar ook een plek waar een klas als geheel bij elkaar kan zitten. Het plein is aangelegd met middelen die beschikbaar waren vanuit de vrijwillige ouderbijdrage en met behulp van een groep hulpvaardige ouders én leerlingen.

### *Plaatsing nieuw dak & duurzaamheid*

Bij de plaatsing van een nieuw plat dak wordt extra isolatie opgenomen. Daarnaast wordt bekeken of het mogelijk is om in de toekomst zonnepanelen te plaatsen op het dak. Daarvoor moest de constructie van de school onderzocht worden: voor zonnepanelen geldt dat rekening gehouden moet worden met 21 kilo extra belasting per vierkante meter. Een expert heeft december 2021 een inspectie uitgevoerd aan het schoolgebouw, om de mogelijkheden in kaart brengen. Naar aanleiding van de metingen van de expert blijkt dat *géén* aanpassing van de constructie nodig is voor de bestaande plannen. Begin 2022 worden aanvullende berekeningen opgeleverd, die mee zullen worden genomen in een concept bestek dat begin 2022 gebruikt wordt voor het aantrekken van een aannemer. Op basis van dit advies kunnen de laatste keuzes worden gemaakt over het te gebruiken materiaal. Vast staat dat gekozen wordt voor een bitumen dak, omdat bitumen makkelijker (plaatselijk) gerepareerd kan worden en een nieuwe laag over het oude bitumen kan worden gelegd in de toekomst. In de toekomst is de verwachting dat de kosten daarmee beter beheersbaar zijn en blijven dan bij een PVC dakbedekking.

## 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 200 leerlingen op 1 februari verdeeld over 9 klassen. Dit leerlingenaantal was te optimistisch berekend: op 1 oktober 2021 waren er 186 leerlingen ingeschreven. Wel neemt het leerlingenaantal de komende jaren toe: in 2022 wordt een aantal van 193 geprognostiseerd per 1 oktober, in 2023 202 leerlingen en in 2024 204 leerlingen.

## 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.

## Coronacrisis

In 2021 is een overschot vanuit 2020 (private resultatenrekening, omdat diverse activiteiten niet door konden gaan door de coronamaatregelen) aangewend om een flink deel van het schoolplein opnieuw aan te leggen. Daarnaast is een groot duikelrek geplaatst op een ander deel van het schoolterrein.

De aanschaf van 36 nieuwe Chromebooks (5 extra Chromebooks voor elke middenbouw- en bovenbouwklas; en 2 extra Chromebooks voor alle onderbouwklassen) voor een bedrag van 15.000 euro, is in verband met de coronacrisis naar voren gehaald van medio 2022 naar eind 2021. De Chromebooks kunnen op die manier ook al begin 2022 worden uitgeleend in situaties van thuisonderwijs, in quarantainesituaties of sluiting van de school door lockdown of besmettingsaantal. Daarnaast worden de Chromebooks gebruikt voor een intensivering van ICT-onderwijs bij reguliere lesdagen op school.

## 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 op dit moment weinig te maken met NT2 kinderen en onderwijsachterstanden en de school ontvangt daarom ook geen onderwijsachterstandsmiddelen. Dit heeft te maken met de ligging van de school in Bilthoven Noord, waarbij weinig kinderen wonen met NT2. 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. De verwachting is dat de school hier op korte termijn wel mee te maken krijgt.

## 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, schoolbibliotheek, activiteiten ter verbetering kwaliteit personeel en school en ook loonkosten. Er is geen separate boekhouding van deze middelen bijgehouden.

## 2.5. 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  |
|------------------------------|--|---|--|
| <b>Algemeen</b>              |  |   | <b>Signalering</b>   |
| Leerlingaantal per peildatum | Inzicht in grootte van de school                     | Leerlingaantal  | 1. meer dan 6% daling of stijging van leerlingaantal<br>2. minder dan 200 leerlingen |
| <b>Onderwijs</b>             |  |   | <b>Signalering</b>   |
| Kwaliteit                    | Inzicht en sturing op rendement onderwijsinspanning. | 1. Uitstroom gegevens   | Niveau $\geq 75\%$ HAVO/VWO  |
|                              |  | 2. Vaardigheidscores  | Niveau per vaardigheid   |
| <b>Financiën (1)</b>         |  |   | <b>Signalering</b>   |
| 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  | $3\% < R < 5\%$  |
| Weerstandvermogen            |  | Weerstandvermogen = 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 van de inkomsten 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.

In de begroting gaan we uit van een stabiel aantal leerlingen van circa 200 over 9 klassen. Dit leerlingenaantal was te optimistisch berekend: op 1 oktober 2021 waren er 186 leerlingen ingeschreven. Diverse omstandigheden hebben zijn weerslag gehad op het verloop van het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal neemt de komende jaren naar verwachting toe: in 2022 wordt een aantal van 193 geprognoseerd per 1 oktober, in 2023 202 leerlingen en in 2024 204 leerlingen. Bij het opstellen van de prognose wordt gebruikt gemaakt van Proximus prognose vanuit de gemeente de Bilt en de daadwerkelijk aantal ingeschreven leerlingen voor het komende jaar. Daarbij wordt steeds uitgegaan van 3 onderbouwklassen, waardoor de instroom ruimer kan zijn dan voorheen. Gaandeweg kan met een grotere instroom het aantal leerlingen de komende jaren gaan stijgen. Hoewel de positieve ontwikkeling van het leerlingenaantal iets langzamer verloopt dan gepland, na het starten van een nieuwe klas, is geen structurele aanpassingen in het gevoerde financiële beleid noodzakelijk. Dit vindt ook zijn weerslag in de gezonde financiële ratio's van de vereniging. Op dit moment was het niet nodig personele consequenties te trekken uit het tegenvallende leerlingenaantal.

### 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. Het bestuur ontvangt maandelijks rapportages over de voortgang van de directeur, waarin ook de kwaliteit van onderwijs wordt meegenomen. Deze rapportages worden besproken in de maandelijkse bestuursvergaderingen en toegelicht door de directeur. Zoals eerder aangegeven is er tweemaal per jaar een uitgebreide kwaliteitsrapportage, opgesteld door de directeur, die besproken wordt door directie en bestuur. Zie hieronder enkele kengetallen.

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

|      | VMBO | VMBO | HAVO | HAVO | VWO | GYM | Totaal |
|------|------|------|------|------|-----|-----|--------|
|      |      | HAVO |      | VWO  |     |     |        |
| 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     |
| 2021 | 3    | 0    | 4    | 4    | 7   | 8   | 26     |

De scholen waar onze kinderen grotendeels naar toe gaan zijn:

- Het Herman Jordan College in Zeist
- Het Nieuwe Lyceum in Bilthoven
- De Werkplaats in Bilthoven
- Utrechts Stedelijk Gymnasium
- Aeres Mavo in Bilthoven
- KSG De Breul in Zeist
- 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.

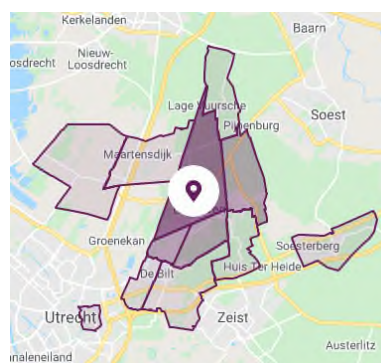
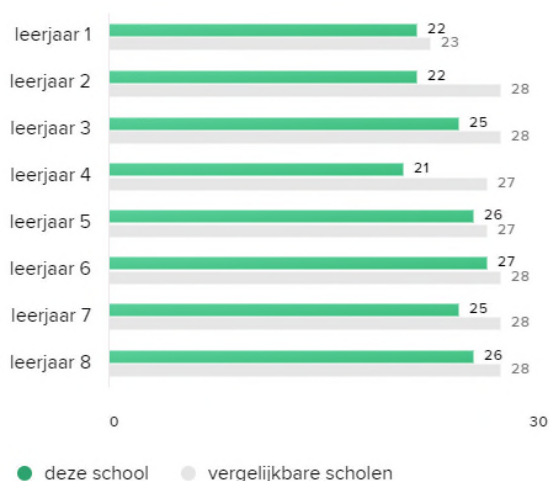
### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingenontwikkeling

De afgelopen jaren heeft het bestuur te maken gehad met een fluctuatie van de leerlingenaantallen. Na een leerlingen stijging in 2019 is in de jaren 2020 en 2021 een lichte leerlingen daling te zien. Deze daling in 2021 is te verklaren doordat enerzijds te weinig aandacht is besteed aan het werven van nieuwe leerlingen. De verouderde website, het wegvallen door de coronacrisis van open ochtenden voor nieuwe ouders en meerdere directie- en leerkrachten wisselingen hebben niet bijgedragen aan stabiliteit. Inmiddels is er continuïteit in het personeelsbestand en directie ontstaan en is een kentering ontstaan met een stijging van de leerlingenaantallen. 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 groepsgrootte in de klassen, wat ons onderwijs zeer aantrekkelijk maakt voor ouders in Bilthoven en omgeving. Het aantal leerlingen dat ingeschreven staat op 1 oktober 2022 staat op 198. De verwachting is dat dit aantal verder zal stijgen in 2023. In onderstaande tabel is het leerlingenaantal van de afgelopen jaren en de prognose voor de komende jaren opgenomen.

| Jaar | Vastgestelde 1 oktober telling |
|------|--------------------------------|
| 2018 | 189                            |
| 2019 | 199                            |
| 2020 | 194                            |
| 2021 | 186                            |
|      | Prognose                       |

|      |     |
|------|-----|
| 2022 | 193 |
| 2023 | 197 |
| 2024 | 203 |



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. Voor de begroting en stabiliteit van de school is het wenselijk dat leerlingenaantal de komende jaren rustig te laten groeien en daarna constant te houden. Natuurlijk moet daarbij opgemerkt worden dat onderwijskwaliteit altijd het hoogste doel is, maar de sturing op leerlingenaantal gebruikt wordt als een middel om dat – via stabiliteit – te realiseren. Er is een derde kleuterklas opgestart, die belangrijk is voor het stabiliseren van het leerlingenaantal: de school wordt zo minder afhankelijk van tussentijdse instroom.

| Aantal FTE              | Realisatie 2019 | Realisatie 2020 | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bestuur / management    | 0,91            | 1,00            | 0,94            | 0,86           | 0,86           | 0,86           | 0,86           | 0,86           |
| Onderwijzend personeel  | 9,54            | 9,57            | 10,30           | 10,57          | 10,44          | 10,41          | 10,58          | 10,81          |
| Ondersteunend personeel | 0,79            | 0,67            | 1,35            | 1,41           | 1,41           | 1,41           | 1,41           | 1,41           |

## 3.2 Verslag toezichthoudend orgaan

De taken van het toezichthoudend orgaan zijn drieledig: toezicht houden op bestuurder en organisatie (als vooruitgeschoven post van de ALV), goedkeuren van beleidsdocumenten en fungeren als klankbord en adviseur.

Het Toezichthoudend Orgaan (TO) bestond ultimo 2021 uit: dhr. S. van Vreumingen (voorzitter – afgetreden op 24 januari 2021), dhr. J. Glastra (afgetreden op 17 juni 2021), dhr. T. Traas (voorzitter – vanaf 24 januari 2021), dhr. A. Strijker (vanaf 17 juni 2021) en dhr. G. Woltjes (vanaf 17 juni 2021).

Voor Montessorischool Bilthoven bestaat het toezichthoudend orgaan uit drie leden. Voor de periode tussen het aftreden van dhr. S. van Vreumingen (januari 2021) tot en met het aanstellen van de heer A. Strijker en de heer G. Woltjes (juni 2021) had het toezichthoudend orgaan een vacature.

Het Toezichthoudend Orgaan is in 2021 twee keer bijeengekomen met het Bestuur. Tijdens deze geplande vergaderingen, periodiek zowel als specifiek thematisch (KDO), heeft de TO het bestuur en de directeur bevraagd over de naleving van wettelijke verplichtingen, 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 8<sup>e</sup> jaar) en financiën.

Daarnaast zijn het Toezichthoudend Orgaan, het bestuur en de directeur in december 2021 bij elkaar gekomen op verzoek van het TO om de rollen, communicatie en bevoegdheden af te stemmen in het kader van de code goed bestuur. Dit was tevens wenselijk omdat het Toezichthoudend Orgaan twee nieuwe leden telde sinds juni en er sinds september een nieuwe directeur was. Voor de aankomende periode is afgestemd over rollen, communicatie en bevoegdheden en is het Toezichthoudend Orgaan betrokken bij het proces rond de mogelijke wijziging van bestuursvorm.

Tijdens de overleggen met het bestuur werd het TO met betrekking tot deze onderwerpen van informatie voorzien. Verder worden volgens afspraak beleidsstukken ter advisering of goedkeuring voorgelegd. Het Toezichthoudend Orgaan wordt verder geïnformeerd bij klachten – maar dit jaar zijn er bij het bestuur geen klachten ingediend. De begroting en jaarrekening is goedgekeurd. Het TO heeft gerichte vragen gesteld en het bestuur geadviseerd, onder meer op het gebied het leerlingaantal en vacaturevervulling. Gezien de juridische wijzigingen rond het houden van toezicht is afgesproken dat het Toezichthoudend Orgaan actiever, maandelijks geïnformeerd zal worden door het bestuur, zodat ook aan de nieuwe eisen voor toezicht houden voldaan kan worden. Bij het uitwerken van de nieuwe bestuursvorm komt de rolverdeling tussen (uitvoerend) besturen en toezicht houden ook aan de orde.

Hieronder enkele belangrijke aandachtspunten waarbij TO nadrukkelijk als adviseur en klankbord heeft gefungeerd voor het bestuur en het op functioneren heeft kunnen evalueren:

- Jaarrekening 2020
- Begroting 2021
- Vacaturetekst en procedure ter aanstelling van nieuwe directeur.
- De ontwikkeling op het gebied van leerlingen instroom/uitstroom.
- Onderwijskwaliteit
- Investerings (ICT en onderwijsmiddelen)
- De kwaliteit van en samenwerking met de BSO en de KDO.
- Verbetering toezicht nav code Goed Bestuur.

Ten aanzien van het laatste aandachtspunt constateert de TO dat er een aantal verbeterpunten zijn die in 2022 aangepakt worden. Met betrekking tot professionalisering is aandacht nodig voor ontwikkeling van competenties in relatie tot toekomstige opgaven en toetsing door collegiale bestuurlijke visitatie en afspraken t.a.v. professionalisering tussen bestuur en toezicht. Daarnaast evalueert de TO nog niet periodiek het eigen

functioneren (periodiek onder leiding van een onafhankelijke partij). Door de grootte van de school, korte communicatielijnen en de rol van TO als onafhankelijk voorportaal van de ALV was het in 2021 geen prioriteit om de TO in te richten met een externe toezichthouder. Het toezichthoudend orgaan heeft in 2021 de accountant aangewezen.

Het Toezichthoudend Orgaan heeft geconstateerd dat deze onderwerpen de vereiste aandacht van het bestuur en directeur hebben, met name na aantreden van de nieuwe directeur, en heeft dat als zodanig ook toegelicht als agendapunt op de ALV van respectievelijk 16 februari en 17 juni 2021.

De conclusie van het Toezichthoudend Orgaan luidt dat het huidige vernieuwde bestuur en de nieuwe directie goed toegerust zijn om de kwaliteit van onderwijs te waarborgen op de korte en lange termijn, met inachtneming van bovengenoemde verbeterpunten en aandacht voor een compactere invulling van bestuur en intern toezicht. Hierbij is het van belang om conform de code Goed Bestuur invulling te geven aan genoemde verbeterpunten, die ook in de nog vast te stellen nieuwe bestuursvorm onverminderd van belang zijn. De TO geeft daarbij meer prioriteit aan professionalisering en evalueren van functioneren dan aan externe vertegenwoordiging in de TO.

### 3.3 Staat van baten en lasten en balans

Staat van de baten en lasten

|   | Realisatie 2020  | Realisatie 2021  | Begroting 2021   | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   | Begroting 2025   | Begroting 2026   | Vershil 2021 t.o.v. begroting | Vershil 2021 t.o.v. 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <b>BATEN</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                               |                          |
| Rijksbijdragen                          | 1.189.005        | 1.277.940        | 1.193.033        | 1.253.429        | 1.236.494        | 1.228.398        | 1.276.325        | 1.302.380        | 84.907                        | 88.935                   |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 0                | 11.940           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 11.940                        | 11.940                   |
| Overige baten                           | 126.390          | 133.088          | 115.480          | 115.480          | 115.480          | 115.480          | 115.480          | 115.480          | 17.608                        | 6.698                    |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                     | <b>1.315.395</b> | <b>1.422.968</b> | <b>1.308.513</b> | <b>1.368.909</b> | <b>1.351.974</b> | <b>1.343.878</b> | <b>1.391.805</b> | <b>1.417.860</b> | <b>114.455</b>                | <b>107.573</b>           |
| <b>LASTEN</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                               |                          |
| Personeelslasten                        | 1.005.075        | 1.046.085        | 1.074.877        | 1.030.467        | 1.012.482        | 1.024.723        | 1.049.010        | 1.076.102        | -28.792                       | 41.010                   |
| Afschrijvingen                          | 55.655           | 60.209           | 57.925           | 77.297           | 69.914           | 63.723           | 63.705           | 58.973           | 2.284                         | 4.554                    |
| Huisvestingslasten                      | 94.793           | 112.436          | 90.358           | 107.056          | 96.056           | 97.056           | 96.804           | 97.056           | 22.078                        | 17.643                   |
| Overige lasten                          | 152.458          | 169.235          | 160.400          | 187.800          | 157.300          | 157.300          | 157.300          | 157.300          | 8.835                         | 16.777                   |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                    | <b>1.307.981</b> | <b>1.387.965</b> | <b>1.383.560</b> | <b>1.402.620</b> | <b>1.335.752</b> | <b>1.342.802</b> | <b>1.366.819</b> | <b>1.389.431</b> | <b>4.405</b>                  | <b>79.984</b>            |
| <b>SALDO</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                               |                          |
| Saldo baten en lasten                   | 7.414            | 35.003           | -75.047          | -33.711          | 16.222           | 1.076            | 24.986           | 28.429           | 110.050                       | 27.589                   |
| Saldo financiële baten en lasten        | 0                | -444             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | -444                          | -444                     |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>                 | <b>7.414</b>     | <b>34.559</b>    | <b>-75.047</b>   | <b>-33.711</b>   | <b>16.222</b>    | <b>1.076</b>     | <b>24.986</b>    | <b>28.429</b>    | <b>109.606</b>                | <b>27.145</b>            |



## Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2021 en de begroting

### Baten

De totale baten zijn € 114.455 hoger dan begroot. De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot door de normaanpassingen die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. Zowel de bekostiging 2020-2021 als 2021-2022 is hoger uitgekomen. Deze zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging van 2,25%). Daarnaast bedragen de ontvangen NPO baten € 56.677.

De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn betreft de subsidie ‘*Extra handen in de klas*’.

Hoger dan begroot zijn de overige baten door een ontvangen creditnota. Daarnaast liggen de ontvangen huurbaten hoger dan begroot.

De totale lasten zijn € 4.405 hoger dan begroot. De huisvestingslasten en de overige lasten zijn hoger dan begroot., maar de personeelslasten zijn lager dan begroot.

De verwachting is dat de baten komende jaren zullen stijging door enerzijds een stijging van het leerlingenaantal en anderzijds de extra bijdrage voor salaris van medewerkers door het akkoord dat is bereikt waarbij lonen in het PO en VO gelijk getrokken zullen worden. De personele lasten zullen daardoor tevens stijgen.

### Personele lasten

De lagere personeelslasten worden onder andere veroorzaakt door lagere salariskosten directie, salariskosten OP, salariskosten OOP overig, salariskosten Vervangingsfonds en salariskosten vervanging imperatief verlof. Hoger dan begroot zijn de salariskosten t.l.v. de subsidie met betrekking tot NPO. Hier staan ook hogere baten tegenover. Daarnaast zijn de kosten personeel niet in loondienst hoger i.v.m. inhuur van interim-directeur. Deze worden deels vergoed vanuit het vervangingsfonds. Tenslotte liggen de kosten nascholing en de overige personele lasten m.n. kosten werving en selectie en kosten schoolbegeleiding hoger dan begroot.

Bij de personele lasten wordt ook rekening gehouden met de voorziening jubilea. De voorziening is afhankelijk van de duur van het dienstverband binnen het onderwijs en een blijf kans van het personeel per leeftijdscategorie voor het 25- en het 40-jarig jubileum. Voor 2021 levert dit een mutatie op van 3.897 (vrijval).

Doordat de verwachting is dat het leerlingenaantal komende jaren licht zal stijging, zal ook de formatie licht kunnen toenemen. De verwachting is dat vaste vacatures de komende 2 jaar moeilijk opgevuld zullen worden. Het bestuur zal er alles aan doen om aantrekkelijke werkgever is met een maximum van 27 leerlingen per groep, goede scholings- en begeleiding mogelijkheden voor nieuwe leerkrachten, een unieke ligging van de school in het bos, een duidelijk onderwijsconcept en een prettig werkklimaat. Op het moment dat er een goede leerkracht beschikbaar is, zal mogelijk in de toekomst iets boven de formatie gewerkt wordt, dat in periode dat vervanging nodig is, dit vanuit het huidige personeelsbestand opgevangen kan worden.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot. Dit betreft met name de afschrijvingen ICT apparatuur kort. In 2022 zal geïnvesteerd gaan worden door het bestuur in de aanschaf van nieuw meubilair, digiborden voor de onderbouw groepen en vervanging van afgeschreven digiborden in de middenbouw en bovenbouw. Tevens zal geïnvesteerd worden in de vervanging van het dak. Door deze noodzakelijke investeringen zullen de afschrijvingen komende jaren wat oplopen.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. Dit betreft de kosten dagelijks onderhoud i.v.m. diverse onderhoudswerkzaamheden en private kosten voor het bijschilderen van de buitenzijde van het kinderopvanggebouw. Ook hoger zijn de schoonmaakkosten door extra schoonmaakwerk ter voorkoming van verspreiding van Corona.

### Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot. Dit betreft de kosten licenties methoden en de private kosten ten laste van de ouderbijdrage. Ook hoger zijn de advieskosten met betrekking tot de dakrenovatie. Wel gunstiger dan begroot zijn de kosten ICT licenties en ICT onderhoudscontracten.

De verwachting is dat de overige lasten in 2022 licht gaan stijgen, doordat er extra advies ingewonnen wordt voor de dakrenovatie die in de zomer van 2022 gepland staat.

### Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2021 en het resultaat in 2020

De totale baten zijn € 107.573 hoger dan in 2020, met name door hogere rijksbijdragen. De rijksbijdragen 2021 zijn hoger door bovengenoemde forse normaanpassingen. De overige overheidsbijdragen liggen hoger dan in 2020. Dit betreft de subsidie Extra handen in de klas.

De overige baten zijn hoger dan in 2020, dit betreft de diverse baten t.b.v. de schoolexploitatie i.v.m. een creditnota.

De totale lasten zijn € 79.984 hoger dan in 2020, met name door hogere personeelslasten, huisvestingslasten en overige lasten.

De personeelslasten zijn hoger door bovengenoemde eenmalige uitkeringen en CAO verhoging.

De huisvestingslasten zijn hoger door de onderhoudskosten inzake het bijschilderen van de buitenzijde van het kinderopvanggebouw. Ook de schoonmaakkosten i.v.m. extra werkzaamheden i.v.m. corona zijn hoger.

De overige lasten zijn hoger in 2021 ten opzichte van 2020 door private kosten t.l.v. de ouderbijdrage en de private kosten (meerdaagse) schoolreis. Deze waren in 2020 lager door Corona.

### Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

De begroting 2022 laat een verlies zien. Dit is met name te wijten aan:

- Een dalend leerlingaantal op 1 oktober 2021. Dit heeft gevolgen voor de rijksbijdrage die is gebaseerd op dit leerlingaantal.
- De gevolgen van het wegvallen van de vordering OCW via het resultaat in verband met de nieuwe wet vereenvoudiging bekostiging per 01-01-2023.

Bovenstaande punten zijn niet structureel van aard. Hoewel het verwachte resultaat in 2022 negatief is, is het eenmalig. Er is volop aandacht voor het leerlingaantal, onder meer door actiever dan voorheen nieuwe leerlingen te werven. Vanaf 2023 worden positieve resultaten verwacht.

## Balans

### Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2020

De vorderingen zijn gedaald doordat er minder nog te ontvangen baten van het vervangingsfonds zijn en doordat er minder vooruitbetaalde facturen zijn dan in 2020. De voorzieningen bestaan met name uit de onderhoudsvoorziening, deze neemt toe door de dotatie die is bepaald op basis van de meerjarenonderhoudsplanung. Het eigen vermogen is toegenomen door het positieve exploitatieresultaat van 2021.

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

Als gevolg van het begrote verlies in 2022 zullen het eigen vermogen en de liquide middelen dalen. Er zijn voldoende reserves aanwezig om dit verlies op te vangen.

Er staat het komende jaar een omvangrijke investeringen gepland met de renovatie van het dak. De school heeft voldoende liquide middelen om de geplande activiteiten te financieren uit eigen middelen.

### 3.4 Financiële positie

|                                | Realisatie<br>2020 | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                  |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>VASTE ACTIVA</b>            |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële vaste activa       | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Materiële vaste activa         | 318.007            | 313.702            | 361.705           | 312.791           | 270.068           | 251.863           | 228.890           |
| Financiële vaste activa        |                    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>318.007</b>     | <b>313.702</b>     | <b>361.705</b>    | <b>312.791</b>    | <b>270.068</b>    | <b>251.863</b>    | <b>228.890</b>    |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>        |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Voorraden                      | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Vorderingen                    | 105.723            | 73.886             | 10.237            | 20.262            | 21.179            | 23.811            | 24.647            |
| Effecten                       | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Liquide middelen               | 449.174            | 528.544            | 352.627           | 360.298           | 370.412           | 374.551           | 397.008           |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>554.897</b>     | <b>602.430</b>     | <b>362.864</b>    | <b>380.560</b>    | <b>391.591</b>    | <b>398.362</b>    | <b>421.655</b>    |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <b>872.904</b>     | <b>916.132</b>     | <b>724.569</b>    | <b>693.351</b>    | <b>661.659</b>    | <b>650.225</b>    | <b>650.545</b>    |
| <b>PASSIVA</b>                 |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>          |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve               | 353.864            | 371.264            | 281.837           | 241.846           | 184.793           | 150.884           | 112.720           |
| Bestemmingsreserve publiek     | 0                  | 33.238             | 33.238            | 33.238            | 33.238            | 33.238            | 33.238            |
| Bestemmingsreserve privaat     | 207.035            | 190.956            | 193.789           | 197.118           | 202.363           | 208.373           | 222.081           |
| Overige reserves en fondsen    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | <b>560.899</b>     | <b>595.458</b>     | <b>508.864</b>    | <b>472.202</b>    | <b>420.394</b>    | <b>392.495</b>    | <b>368.039</b>    |
| <b>VOORZIENINGEN</b>           | <b>171.018</b>     | <b>183.653</b>     | <b>78.046</b>     | <b>92.061</b>     | <b>111.722</b>    | <b>126.118</b>    | <b>149.105</b>    |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>    | <b>140.986</b>     | <b>137.021</b>     | <b>137.659</b>    | <b>129.088</b>    | <b>129.543</b>    | <b>131.612</b>    | <b>133.401</b>    |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <b>872.904</b>     | <b>916.132</b>     | <b>724.569</b>    | <b>693.351</b>    | <b>661.659</b>    | <b>650.225</b>    | <b>650.545</b>    |

#### Kengetallen

| Kengetal  | Realisatie<br>2020 | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Signalering                           |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Solvabiliteit 2                                 | 83,8%              | 85,04%             | 81,00%            | 81,38%            | 80,42%            | 79,76%            | 79,49%            | Ondergrens <30%                       |
| Weerstandsvermogen                              | 42,6%              | 41,85%             | 37,17%            | 34,93%            | 31,28%            | 28,20%            | 25,96%            | Ondergrens: <5%                       |
| Liquiditeit: Current Ratio                      | 3,94               | 4,40               | 2,64              | 2,95              | 3,02              | 3,03              | 3,16              | Ondergrens: <0,75                     |
| Rentabiliteit                                   | 1%                 | 2%                 | -2%               | 1%                | 0%                | 2%                | 2%                | Afhankelijk van de financiële positie |
| Reservespositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) | 0,55               | 0,38               | 0,49              | 0,45              | 0,44              | 0,42              | 0,39              | 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<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Normatief publiek vermogen</b>            |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Aanschafwaarde publieke gebouwen (na factor) | 228.356            | 240.929           | 240.929           | 240.929           | 240.929           | 240.929           |
| Overige publieke activa                      | 127.349            | 180.329           | 156.537           | 137.270           | 142.171           | 134.606           |
| Totale publieke baten (na factor)            | 300.000            | 300.000           | 300.000           | 300.000           | 300.000           | 300.000           |
| Totaal normatief eigen vermogen              | 655.705            | 721.258           | 697.466           | 678.199           | 683.100           | 675.535           |
| <b>Feitelijk publiek vermogen</b>            |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Totaal eigen vermogen                        | 595.458            | 561.749           | 577.972           | 579.049           | 604.035           | 632.464           |
| Privaat eigen vermogen                       | 190.956            | 193.789           | 197.118           | 202.363           | 208.373           | 222.081           |
| Totaal feitelijk publiek vermogen            | 404.502            | 367.960           | 380.854           | 376.686           | 395.662           | 410.383           |
| <b>Mogelijk bovenmatig publiek vermogen</b>  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |



Vereniging Montessorischool  
Bilthoven

Financieel jaarverslag 2021

| <b>Toelichting op onderdelen van het jaarverslag</b>                         | <b>Pagina</b> |
|--|---------------|
| Bestuursverslag  | 1             |
| Financiële kengetallen   | 39            |
| <b>Jaarrekening</b>  |               |
| Balans per 31 december 2021  | 40            |
| Staat van baten en lasten over 2021  | 42            |
| Kasstroomoverzicht   | 43            |
| Toelichting behorende bij de jaarrekening                                    | 44            |
| Grondslagen  | 44            |
| Toelichting op de balans per 31 december 2021                                | 47            |
| Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen                         | 50            |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 50            |
| Model G, Overzicht doelsubsidies OCW   | 51            |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021                        | 52            |
| Overzicht verbonden partijen   | 55            |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 56            |
| Bestemming van het resultaat   | 58            |
| Gegevens over de rechtspersoon   | 59            |
| <b>Overige gegevens</b>  |               |
| Controleverklaring   | 60            |

## 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>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| <u>Rentabiliteit</u><br><i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i><br>De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.   | 2%          | 1%          |
| <u>Current ratio</u><br><i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i><br>Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.<br>De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten.<br>Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5.<br>Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1.<br>Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. | 4,40        | 3,94        |
| <u>Solvabiliteit 1</u><br><i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>  | 65,0%       | 64,3%       |
| <u>Solvabiliteit 2</u><br><i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i><br>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.<br>Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.  | 85,0%       | 83,8%       |
| <u>Weerstandsvermogen</u><br><i>Eigen vermogen / Totale baten</i><br>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.   | 41,8%       | 42,6%       |
| Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)  | 194         | 199         |
| Gemiddeld aantal FTE   | 12,59       | 11,24       |
| <u>Personeelskosten per FTE</u>  | 83.078      | 89.434      |

### A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

| <b>1.</b> | <b>Activa</b>                  | 31 december 2021      | 31 december 2020      |
|-----------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2       | Materiële vaste activa         | 313.702               | 318.007               |
|           | <b>Totaal vaste activa</b>     | <u>313.702</u>        | <u>318.007</u>        |
| 1.5       | Vorderingen                    | 73.886                | 105.723               |
| 1.7       | Liquide middelen               | 528.545               | 449.174               |
|           | <b>Totaal vlottende activa</b> | <u>602.431</u>        | <u>554.897</u>        |
|           | <b>Totaal activa</b>           | <u><u>916.133</u></u> | <u><u>872.904</u></u> |

| <b>2.</b> | <b>Passiva</b>        | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|
| 2.1       | Eigen vermogen        | 595.459          | 560.899          |
| 2.2       | Voorzieningen         | 183.653          | 171.018          |
| 2.4       | Kortlopende schulden  | 137.021          | 140.986          |
|           | <b>Totaal passiva</b> | <b>916.133</b>   | <b>872.904</b>   |

## A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

|                                | Realisatie<br>2021   | Begroting<br>2021     | Realisatie<br>2020  |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>3. Baten</b>                |                      |                       |                     |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW          | 1.277.940            | 1.193.033             | 1.189.005           |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 11.940               | -                     | -                   |
| 3.5 Overige baten              | <u>133.088</u>       | <u>115.480</u>        | <u>126.390</u>      |
| <b>Totaal baten</b>            | 1.422.968            | 1.308.513             | 1.315.394           |
| <b>4. Lasten</b>               |                      |                       |                     |
| 4.1 Personeelslasten           | 1.046.085            | 1.074.877             | 1.005.075           |
| 4.2 Afschrijvingen             | 60.209               | 57.925                | 55.655              |
| 4.3 Huisvestingslasten         | 112.436              | 90.358                | 94.793              |
| 4.4 Overige lasten             | <u>169.235</u>       | <u>160.400</u>        | <u>152.458</u>      |
| <b>Totaal lasten</b>           | <u>1.387.965</u>     | <u>1.383.560</u>      | <u>1.307.981</u>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>   | 35.003               | 75.048-               | 7.414               |
| 5 Financiële baten en lasten   | 444-                 | -                     | -                   |
| <b>Netto resultaat</b>         | <u><u>34.560</u></u> | <u><u>75.048-</u></u> | <u><u>7.414</u></u> |



### A.1.3 Kasstroomoverzicht

|  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                       |                       |
| Resultaat voor financiële baten en lasten      | 35.003                | 7.414                 |
| <i>Aanpassingen voor:</i>                      |                       |                       |
| - Afschrijvingen                               | 60.209                | 55.655                |
| - Mutaties voorzieningen                       | 12.635                | 21.638                |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>    |                       |                       |
| - Vorderingen                                  | 31.837                | 42.758-               |
| - Kortlopende schulden                         | <u>3.965-</u>         | <u>7.888-</u>         |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties         | 135.719               | 34.060                |
| Ontvangen interest                             | 0                     | -                     |
| Betaalde interest                              | <u>444-</u>           | <u>-</u>              |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 135.276               | 34.060                |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                       |                       |
| (Des)investeringen materiële vaste activa      | <u>55.904-</u>        | <u>76.478-</u>        |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  | 55.904-               | 76.478-               |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | 79.371                | 42.418-               |
| Beginstand liquide middelen                    | 449.174               | 491.592               |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>79.371</u>         | <u>42.418-</u>        |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              | <u><u>528.545</u></u> | <u><u>449.174</u></u> |

## 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 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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 2,5% en 7,7% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 10% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 11,7% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 33,3% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 6,7% 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 privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

### 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 102,8% (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 2021

| 1. Activa                                    | Mutaties 2021                       |  |                                 |               |                   |                                 |  | Boekwaarde per 31 december 2021 |                                     |
|--|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|
|  | Aanschafwaarde per 31 december 2020 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2020 | Boekwaarde per 31 december 2020 | Investeringen | Desinves-teringen | Afschrijvingen desinvesteringen | Afschrijvingen tot en met 31 december 2021 |                                 | Aanschafwaarde per 31 december 2021 |
| 1.2 Materiële vaste activa                   |                                     |  |                                 |               |                   |                                 |  |                                 |                                     |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen                  | 342.186                             | 150.399-                                   | 191.786                         | 17.431        | 0                 | 22.865-                         | 0-   | 173.264-                        | 186.353                             |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur               | 338.112                             | 238.336-                                   | 99.776                          | 21.324        | 12.729-           | 29.427-                         | 6.613                                      | 261.151-                        | 85.557                              |
| 1.2.3 Overige vaste bedrijfsmiddelen         | 171.475                             | 145.031-                                   | 26.444                          | 21.082        | 0                 | 7.917-                          | 0-   | 152.948-                        | 39.610                              |
| 1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen | 0-                                  | -  | 0-                              | 2.183         | 0                 | -                               | -  | 2.183                           | 2.183                               |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | <b>851.773</b>                      | <b>533.767-</b>                            | <b>318.007</b>                  | <b>62.021</b> | <b>12.729-</b>    | <b>60.209-</b>                  | <b>6.613</b>                               | <b>587.363-</b>                 | <b>313.702</b>                      |

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen. Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische installaties per 31 december 2020 bedroeg € 20082. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

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

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

## 1.5 Vorderingen

|  | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|------------------|------------------|
| 1.5.1  | 4.780            | 3.691            |
| 1.5.2  | 55.408           | 55.598           |
| De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum. |                  |                  |
| 1.5.6  | 446              | 446              |
|  |                  |                  |
|  | 144              | 17.828           |
|  | 13.108           | 28.161           |
| 1.5.8  | 13.252           | 45.989           |
| <b>Totaal Vorderingen</b>  | <b>73.886</b>    | <b>105.724</b>   |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## 1.7 Liquide middelen

|       | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|-------|------------------|------------------|
| 1.7.1 | 108              | 108              |
| 1.7.2 | 528.040          | 449.066          |
| 1.7.4 | 396              | -                |
|       | 528.545          | 449.174          |

## 2.1 Eigen vermogen

|       | Mutaties 2021                            |                         |                     |                                       |
|-------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|       | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2020 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2021 |
| 2.1.1 | 353.864                                  | 8.306                   | -                   | 362.170                               |
| 2.1.2 | -  | 33.238                  | -                   | 33.238                                |
| 2.1.3 | 207.035                                  | 6.984-                  | -                   | 200.051                               |
|       | 560.899                                  | 34.560                  | -                   | 595.459                               |

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

|                        | Mutaties 2021                            |                         |                     |                                       |
|------------------------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|                        | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2020 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2021 |
| Bestemmingsreserve NPO | -  | 33.238                  | -                   | 33.238                                |
|                        | -  | 33.238                  | -                   | 33.238                                |



## 2.2 Voorzieningen

|       | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2020 | Mutaties 2021 |               |         | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2021 | Kortlopende deel<br>< 1 jaar | Langlopende<br>deel > 1 jaar |         |
|-------|--|---------------|---------------|---------|--|------------------------------|------------------------------|---------|
|       |  | Dotaties      | Onttrekkingen | Vrijval |  |                              |                              |         |
| 2.2.1 | Personeel                                | 5.795         | -             | -       | 3.897-                                   | 1.898                        | -                            | 1.898   |
|       | <i>Jubilea</i>                           | 5.795         | -             | -       | 3.897-                                   | 1.898                        | -                            | 1.898   |
| 2.2.3 | Overige<br>voorzieningen                 | 165.223       | 23.300        | 6.768-  | -  | 181.755                      | -                            | 181.755 |
|       | <i>Onderhoud</i>                         | 165.223       | 23.300        | 6.768-  | -  | 181.755                      | -                            | 181.755 |
|       |  | 171.018       | 23.300        | 6.768-  | 3.897-                                   | 183.653                      | -                            | 183.653 |

## 2.4 Kortlopende schulden

|          | 31 december 2021                                    | 31 december 2020 |                |
|----------|---|------------------|----------------|
| 2.4.3    | Crediteuren   | 15.803           | 23.958         |
| 2.4.7.1  | <i>Loonheffing</i>                                  | 43.728           | 35.877         |
| 2.4.7.3  | <i>Premies sociale verzekeringen</i>                | 3.262            | 4.768          |
| 2.4.7    | Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | 46.990           | 40.645         |
| 2.4.8    | Schulden terzake van pensioenen                     | 12.534           | 10.354         |
| 2.4.9    | Overige kortlopende schulden                        | 690              | 361            |
| 2.4.10.5 | <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>      | 29.104           | 24.405         |
| 2.4.10.8 | <i>Overlopende passiva algemeen</i>                 | 31.900           | 41.264         |
| 2.4.10.8 | <i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>      | 0-               | -              |
| 2.4.10   | Totaal overlopende passiva                          | 61.004           | 65.668         |
|          | <b>Totaal kortlopende schulden</b>                  | <b>137.021</b>   | <b>140.986</b> |

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## **2.5 Niet in de balans opgenomen activa en 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 in 2021 circa € 34.800.

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 in 2021 circa € 21.300.

Er is een investeringsverplichting van € 4.367 aan Boerhof projectinrichters.

### **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**

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Totaalbedrag<br>toewijzing (€) | Ontvangen<br>in 2021 | Geheel uitgevoerd<br>en afgerond | Nog niet geheel<br>afgerond |
|--------------|---------|-------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| N.v.t.       |         |       | -                              | -                    |                                  |                             |

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule****G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag<br>toewijzing (€) | Ontvangen<br>t/m<br>2020 | Lasten<br>t/m<br>2020 | Stand<br>begin<br>2021 | Ontvangen<br>in<br>2021 | Lasten<br>in<br>2021 | Te verrekenen<br>31-12-21 |
|--------------|---------|-------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| N.v.t.       |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                         |

## Aflopend

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag<br>toewijzing (€) | Ontvangen<br>t/m<br>2020 | Lasten<br>t/m<br>2020 | Stand<br>begin<br>2021 | Ontvangen<br>in<br>2021 | Lasten<br>in<br>2021 | Stand<br>ultimo<br>2021 |
|--------------|---------|-------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| N.v.t.       |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                       |
| Doorlopend   |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                       |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

|   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW                      | 1.204.669          | 1.104.925         | 1.098.890          |
| 3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies               | 25.741             | 40.108            | 39.205             |
| Totaal rijksbijdragen via OCW                   | 1.230.410          | 1.145.033         | 1.138.095          |
| 3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband | 47.530             | 48.000            | 50.910             |
| Totaal rijksbijdragen                           | 1.277.940          | 1.193.033         | 1.189.005          |

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|                                  | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen | 11.940             | -                 | -                  |
|                                  | 11.940             | -                 | -                  |

#### 3.5 Overige baten

|                      | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5.1 Verhuur        | 39.101             | 30.480            | 35.148             |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 85.065             | 85.000            | 88.155             |
| 3.5.6 Overig         | 8.921              | -                 | 3.086              |
|                      | 133.088            | 115.480           | 126.390            |

#### 4.1 Personele lasten

|   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>              | 719.147            | 749.570           | 650.002            |
| 4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>                         | 166.010            | 173.033           | 150.066            |
| 4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>                         | 115.527            | 120.414           | 96.108             |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 1.000.684          | 1.043.016         | 896.175            |
| 4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>       | 3.897-             | 500               | 1.465              |
| 4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>           | 87.657             | 50.607            | 128.960            |
| 4.1.2.3 <i>Overig</i>                                 | 28.739             | 24.699            | 11.498             |
| 4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>                     | 11.873             | 8.000             | 10.293             |
| 4.1.2 Overige personele lasten                        | 124.372            | 83.805            | 152.216            |
| 4.1.3 Af: Uitkeringen                                 | 78.971-            | 51.944-           | 43.316-            |
|   | 1.046.085          | 1.074.877         | 1.005.075          |

| Realisatie<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|--------------------|--------------------|
|--------------------|--------------------|

Gemiddeld aantal FTE

13

11

## 4.2 Afschrijvingen

|         | Realisatie<br>2021             | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |               |
|---------|--------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 4.2.2.1 | Gebouwen                       | 22.865            | 22.053             | 17.738        |
| 4.2.2.2 | Inventaris en apparatuur       | 29.427            | 26.436             | 31.645        |
| 4.2.2.3 | Overige materiële vaste activa | 238               | 238                | 238           |
| 4.2.2.4 | Onderwijsleerpakket            | 7.679             | 9.198              | 6.034         |
|         |                                | <u>60.209</u>     | <u>57.925</u>      | <u>55.655</u> |

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder Inventaris en apparatuur.

De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren: 3.603 2.622

## 4.3 Huisvestingslasten

|       | Realisatie<br>2021                       | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |               |
|-------|--|-------------------|--------------------|---------------|
| 4.3.1 | Huur                                     | 16                | -                  | -             |
| 4.3.3 | Onderhoud                                | 23.669            | 8.358              | 10.463        |
| 4.3.4 | Water en energie                         | 20.697            | 26.000             | 25.077        |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten                         | 40.041            | 28.500             | 31.840        |
| 4.3.6 | Heffingen                                | 2.818             | 3.000              | 2.748         |
| 4.3.7 | Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen | 23.300            | 21.500             | 22.300        |
| 4.3.8 | Overige huisvestingslasten               | 1.896             | 3.000              | 2.365         |
|       |  | <u>112.436</u>    | <u>90.358</u>      | <u>94.793</u> |

## 4.4 Overige lasten

|         | Realisatie<br>2021                     | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |                |
|---------|--|-------------------|--------------------|----------------|
| 4.4.1   | Administratie- en beheerslasten        | 52.713            | 61.500             | 54.209         |
| 4.4.2.1 | <i>Inventaris en apparatuur</i>        | 682               | 2.000              | 2.179          |
| 4.4.2.2 | <i>Leermiddelen</i>                    | 21.448            | 17.600             | 17.954         |
| 4.4.2   | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 22.130            | 19.600             | 20.133         |
| 4.4.4   | Overig                                 | 94.392            | 79.300             | 78.116         |
|         |  | <u>169.235</u>    | <u>160.400</u>     | <u>152.458</u> |

### *Uitsplitsing*

|         |                                   |              |              |
|---------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 4.4.1.1 | Honorarium onderzoek jaarrekening | <u>3.630</u> | <u>3.328</u> |
|         | Accountantslasten                 | <u>3.630</u> | <u>3.328</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.

**5 Financiële baten en lasten**

|                 | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5.1 Rentebaten  | 0                  | -                 | -                  |
| 5.5 Rentelasten | 444-               | -                 | -                  |
|                 | 444-               | -                 | -                  |



## 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

## A.1.8

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Vereniging Montessorischool Bilthoven van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 124.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Gemiddelde totale baten           | 2 |
| Gemiddeld aantal leerlingen       | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten   | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 4 |

#### 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

| Gegevens 2021  | M. Philip     | A.W. van den Essenburg-Somson |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Funcctiegegevens</b>                                      | Directeur     | Directeur                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling 2021                      | 1/1-31/7      | 1/8-31/12                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Omvang dienstverband in FTE                                  | 1             | 0,85                          |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dienstbetrekking?  | ja            | ja                            |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 49.311        | 25.561                        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 8.466         | 4.906                         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Subtotaal</i>   | 57.777        | 30.468                        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | <b>72.022</b> | <b>44.181</b>                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>   | <b>57.777</b> | <b>30.468</b>                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bedrag van de overschrijding                                 |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Gegevens 2020</b>   |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling 2020                      | 1/1-31/12     |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Omvang dienstverband 2020 in FTE                             | 1             |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dienstbetrekking?  | ja            |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |               |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 76.423        |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 12.459        |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Subtotaal</i>   | 88.882        |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 119.000       |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2020</b>                               | <b>88.882</b> |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

| Gegevens 2021  |                   | C. Noordergraaf |            |
|--|-------------------|-----------------|------------|
| Funcitiegegevens   | Interim Directeur | 2021            | 2020       |
| Kalenderjaar   |                   |                 |            |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)          |                   | 1/1-16/7        | 27/8-31/12 |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar           |                   | 7               | 5          |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                  |                   | 972             | 616        |
| <b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>                    | <b>149.999</b>    | <b>134.000</b>  |            |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                  | 199               | 193             |            |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                          |                   |                 |            |
| Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 |                   |                 |            |
| <b>Bezoldiging, exclusief BTW</b>                                      |                   |                 |            |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief                    |                   | ja              |            |
| werkelijk uurtarief kalenderjaar indien tarief hoger                   | 73                | 73              |            |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                  | 72.204            | 45.818          |            |
| Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12               |                   | 118.022         |            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag           |                   |                 |            |
| <b>Bezoldiging</b>   | <b>72.204</b>     | <b>45.818</b>   |            |
| Bedrag van de overschrijving   |                   |                 |            |
| Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan               |                   |                 |            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling            |                   |                 |            |

**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                      | Funcitie                        |
|---------------------------|---------------------------------|
| C.H. de Vos van Steenwijk | Voorzitter                      |
| L. van der Ark            | Secretaris                      |
| C.B.M. de Leeuw           | Penningmeester                  |
| D. Sent                   | Algemeen lid: kwaliteitszorg    |
| M. van der Velden         | Algemeen lid: personeel         |
| S. van Vreumingen         | Toezichthouder t/m 24-01-2021   |
| T. Traas                  | Toezichthouder                  |
| J. Glasstra               | Toezichthouder t/m 17-06-2021   |
| A. Strijker               | Toezichthouder vanaf 17-06-2021 |
| G. Woltjes                | Toezichthouder vanaf 17-06-2021 |

**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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Bestemming van het resultaat**

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 8.306 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 33.238 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
- € 6.984- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

## **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Bestuur:

- L. van der Ark
  
- F. de Vos van Steenwijk
  
- M. van der Velden
  
- D. Sent
  
- M. Noordam

ToeziChthouder:

- T. Traas
  
- A. Strijker
  
- G. Woltjes

## 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**



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het toezichthoudend bestuur van Vereniging Montessorischool Bilthoven*

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Vereniging Montessorischool Bilthoven te Bilthoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Montessorischool Bilthoven op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Montessorischool Bilthoven zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichhoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 27 juni 2022  
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.J.

Digitaal ondertekend door Ralf Janssen



drs. R.M. Janssen RA