



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarstukken 2022

Stichting MOZON

INHOUDSOPGAVE

Inhoud	1
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	40
A Balans	41
B Staat van baten en laten	42
C Kasstroomoverzicht	43
D Grondslagen	44
E Toelichting	48
F Overzicht verbonden partijen	53
G Model G: verantwoording subsidies	54
H WNT Overzicht van Stichting MOZON	55
I Bestemming van het resultaat	57
J Gebeurtenissen na balansdatum	57
K Ondertekening van de jaarrekening	57
Overige gegevens	58



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Bestuursverslag 2022



Inhoud

1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording beleid.....	13
2.1 Onderwijs en kwaliteit	13
2.2 Personeel & professionalisering	18
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	21
2.5 Continuïteitsparagraaf.....	23
3. Verantwoording financiën.....	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief Leerlingen	26
3.2 Staat van baten en lasten en balans	28
3.3 Financiële positie	33
Bijlage 1 Verslag Intern toezicht.....	35
Bijlage 2 jaarverslag GMR.....	38



Introductie

Voor u ligt het bestuursverslag van MOZON. Dit verslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag over 2022 van onze stichting.

De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden; het verslag is onderdeel van onze eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt dat het eigen bestuur, de scholen, het intern toezicht en de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad de belangrijkste doelgroepen zijn.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken, met elk een aantal paragrafen. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over het bestuur. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. En het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie van het bestuur.

April 2023, Anja Verschuren interim-bestuurder



1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie & visie

MOZON bevordert het montessorionderwijs in Zuidoost Nederland. Montessorionderwijs biedt leerlingen een veilige omgeving, waarin ze zich in vrijheid kunnen ontplooien tot zelfstandige persoonlijkheden met een brede ontwikkeling.

Onze collectieve ambitie

De scholen van MOZON hebben de collectieve ambitie om ruimte te creëren voor leerlingen in een opvoedingsklimaat volgens de visie van Maria Montessori. MOZON is hierin richtinggevend met vier kleurrijke regionale montessorischolen in Helmond, Venlo, Venray en Weert, waarin we – met de kinderopvangorganisaties Korein Kinderplein en Montessori Kinderopvang – gedreven werken aan de ontwikkeling van kinderen. Op onze scholen heeft ieder kind een eigen onderwijsplan. Ieder kind is een individu met autonomie in de groep, die bestaat uit drie leerjaren. Doordat kinderen van verschillende leeftijden bij elkaar in de groep zitten, leren ze van elkaar. Ze oefenen hun sociaal-emotionele vaardigheden en worden gestimuleerd om te presteren.

Onze maatschappij is volop in beweging. De digitalisering maakt dat informatie sneller en omvangrijker voor iedereen beschikbaar is, en er worden meer en andere eisen gesteld. Kinderen die opgroeien in de 21ste eeuw hebben te maken met een veelheid van keuzemomenten en omstandigheden die complex zijn. Meer dan ooit dienen ze op vroege leeftijd te leren kiezen, beslissen en na te denken.

MOZON is onderscheidend door kwaliteit, durf en zelfstandigheid. MOZON kijkt verder dan de straat of wijk alleen: onze scholen hebben soms ook een regionale functie. MOZON werkt er met hoofd, hart en handen aan de zelfstandigheid van kinderen. Optimisme, respect voor anderen, humor en plezier zijn hierbij belangrijke kernwaarden.

De missie luidt:

‘MOZON helpt gedreven richting geven aan de toekomst van de kinderen.’

In het toezichtkader van MOZON zijn de missie en visie vertaald naar de beoogde resultaten die MOZON met leerlingen wil bereiken. Als gevolg van ons onderwijs:

- zijn onze leerlingen gevormd in de visie van Maria Montessori;
- zijn onze leerlingen voorbereid op de toekomst en, zo mogelijk, meer dan gemiddeld voorbereid op het vervolgonderwijs, op een niveau dat maximaal past bij hun mogelijkheden.

Het is aan het bestuur en de scholen om deze beoogde resultaten samen concreet te maken en keuzes te onderbouwen. In het strategisch beleidsplan ‘Samen nóg sterker’ is beschreven hoe MOZON de kinderen voorbereidt en hen begeleidt op hun weg naar zelfstandigheid richting de toekomst. Het beleidsplan bevat ook uitspraken over identiteit, onderwijs en kwaliteit, personeel en financiën.

De raad van toezicht geeft het bestuur de ruimte om het toezichtkader nader te interpreteren. De scholen ontwikkelen, binnen de kaders van dit strategisch beleidsplan, eigen jaar- en schoolplannen. De



bestuurder toetst deze aan het strategisch beleidsplan en legt ze voor advies of instemming voor aan de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad.

Kernactiviteiten schoolbestuur

Het schoolbestuur draagt zorg voor de besturing van de organisatie waaronder wordt verstaan het uitvoering geven aan de besturingsfilosofie en de opdracht van het bevoegd gezag, het geven van richting, de verwerving van de nodige middelen, het besteden en beheren daarvan en het adequaat doen functioneren van MOZON in het algemeen.

Bevoegde gezagsorganen binnen het primair onderwijs zijn maatschappelijke instellingen met een specifieke verantwoordelijkheid. Zij verzorgen de vorming en opleiding van kinderen in de leeftijd van 4 tot circa 12 jaar en zorgen voor kwalitatief goed onderwijs. Dit zijn de kernactiviteiten van een schoolbestuur.

Bovendien zijn het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan er namens het bevoegd gezag in ieder geval verantwoordelijk voor dat:

- ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen, doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt;
- de scholen adequate opbrengsten realiseren;
- de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap);
- de leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn;
- de medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap);
- de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze in een meerjarig perspectief worden ingezet ter realisatie van deze opdracht.

(Bron: Code Goed Bestuur).

Strategisch beleidsplan

Het huidige Strategisch beleidsplan 'Verder dan de horizon' betreft de periode 2021-2026 en is tot stand gekomen na breed gezamenlijk overleg en een vervolg op de voorgaande plannen 'Samen sterk' (2010) en 'Samen nog sterker' (2015). Het bevat de hoofdlijnen van beleid en de ambities voor de komende periode van 5 jaar.

Het beleidsplan is géén uitgewerkt plan, maar een richtinggevend document dat de aandacht wil richten op hetgeen ons bezighoudt en de komende 5 jaren onze beleidsagenda bepaalt. Het hoeft niet allemaal tegelijk.

In dit document worden verschillende te bespreken onderwerpen genoemd. Soms betreft het extra informatie en/of uitwerking of gaat het over onderwerpen die meningsvormend zijn en die discussie behoeven.

Een open overlegklimaat is daarvoor een basisvoorwaarde. En gezien het feit dat dit binnen MOZON mogelijk is bestaat er een algemeen vertrouwen dat wij er gemeenschappelijk in zullen slagen onze reis richting horizon te continueren en uiteindelijk te volbrengen.



Denominatie, toegankelijkheid en toelating

MOZON heeft als denominatie Algemeen Bijzonder Neutraal. Dit houdt onder meer in dat in principe elk kind welkom is op een van onze montessorischolen. We volgen hiertoe eveneens de richtlijnen die gelden volgens de wet Passend onderwijs.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam schoolbestuur : Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland (MOZON)
Bestuursnummer : 41167
Adres : Noordkade 2f, 6003ND te Weert
Telefoonnummer : 0495-547998
E-mail : info@mozon.nl
Website : www.mozon.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon : A.J.M. Verschuren-Senders
Functie : interim-bestuurder
Telefoonnummer : 0495-547998

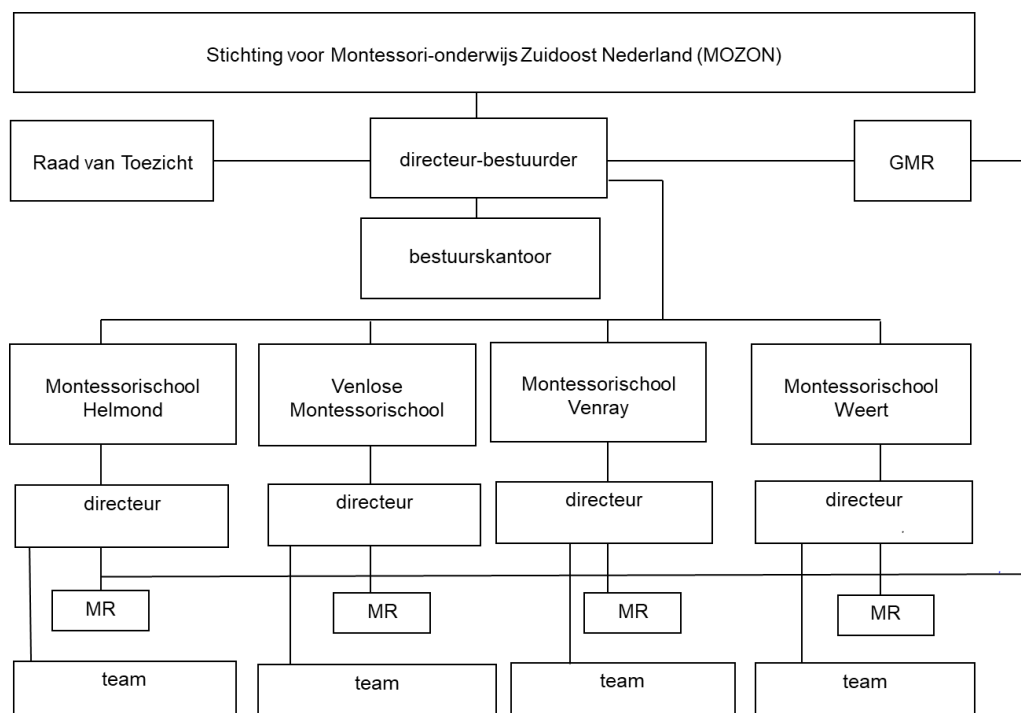
Overzicht scholen

- 03AH Venlose Montessorischool**
Craneveldstraat 187, 5914 SH te Venlo
tel. 077-3545927
info@montessorischoolvenlo.nl
www.montessorischoolvenlo.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/5823/Venlose-Montessorischool
- 15SY Montessorischool Helmond**
Dinkelstraat 65, 5704 GK te Helmond
tel. 0492-510017
info@montessorischoolhelmond.nl
www.montessorischoolhelmond.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/5824/Montessorischool-Helmond
- 21VR Montessorischool Weert**
Wiekendreef 101, 6003 BV te Weert
tel. 0495-543381
info@montessorischoolweert.nl
www.montessorischoolweert.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/9721/Montessorischool-Weert
- 30AL Montessorischool Venray**



Boterbloem 45, 5803 CN te Venray
tel. 0478-515750
info@montessorischoolvenray.nl
www.montessorischoolvenray.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/9722/Montessorischool-Venray

Organisatiestructuur



(Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad

Het personeel van de school en de ouders zijn vertegenwoordigd in de medezeggenschapsraad (MR). Op bovenschools niveau is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) die de belangen van personeel en ouders van de gehele stichting MOZON behartigt.

In 2022 werd advies en/of instemming verleend ten aanzien van het Jaarverslag 2021, de Begroting 2023, de Jaarrekening 2021, het Bestuursformatieplan 2022-2023, de gedragscode, verhoging vergoeding woon-werkverkeer, de klokkenluidersregeling en de toevoeging van een functie aan het Functieboek.

De GMR brengt jaarlijks een jaarverslag uit met daarin alle activiteiten van de GMR benoemd. Dit jaarverslag is te vinden in bijlage 2.

In- en externe contacten

Hieronder wordt weergegeven met welke partijen onze scholen contact hebben, informatie delen en overleggen.



03AH Venlose Montessorischool

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Parro (ouderportaal), ouderavonden, koffiemoment, vieringen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, oudergesprekken, groot overleg waar nodig, Microsoft Teams
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad, Microsoft Teams
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatie-rooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	Vroeg en Voorschoolse educatie-overleg (VVE-overleg) Parkeerbalie Leerplichtambtenaar Venlo.fit
Besturen	Bestuurlijk overleg Lokaal Educatieve Agenda (LEA)
Gilde opleidingen	Regionaal overleg
Fontys/Kempel	Overleg en samenwerking m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs (POS; partnerschap opleiden in school)
Externen zoals BCO, Opdidakt, Mutsaersstichting, Boei, 2 Act, Talentia Casa, Schoolarts, Inluzio	Groot overleg Onderzoeken Coaching Teamleren Expertise inzet, op bv. rekenen of grip op de groep Visitatie Zat-overleg
Sociale wijkteam/Inluzio	Structureel overleg met coördinator sociale wijkteam op school Signaal in de wijk Overleg telefonisch/mail waar nodig
Korein	Onze samenwerkingspartner. Regelmatig overleg tussen directie en locatiemanager. Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum VVE overleg intern OB-Korein.
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren

15SY Montessorischool Helmond

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Parro (ouderportaal), oudermiddagen, nieuwsbrief, koffie 's ochtends, koffie-uurtjes, inloop in de ochtend, open podium, oudergesprekken.
Leerlingen	Leerlingenraad met directie.



	In de groep met leerkracht. Individueel met intern begeleider of directeur
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten volgens team agenda, koffie-ochtend en -middag kwartier
Gemeente	Vroeg en Voorschoolse educatie-overleg Leerplicht Wethouder van onderwijs
Besturen Helmond	Eenpittersoverleg Helmondse Educatieve Agenda (HEA) Overleg Helmondse scholen (OHS)
Opleidingsschool	Fontys Pabo Eindhoven/Kempel Helmond
Externe	Hoofdzakelijk IB
Zorgteam	Hoofdzakelijk IB
Montessori kinderopvang/ Andere kinderopvang zoals Boschhuis	Directie in tweewekelijks overleg met Montessori Kinderopvang hoofdleidster. Overleg tussen onderbouwcollega's en kinderopvang. Boschhuis contact via directie
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren

21VR Montessorischool Weert

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Parro (ouderportaal), ouderavonden, theemoment, vieringen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, nieuwe vorm van oudergesprekken, opa- en oma-ochtend, groot overleg waar nodig, opstart ouderraad.
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatie-rooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	VDB overleg Leerplichtambtenaar, GGD
Besturen	Overleggen o.a. met samenwerkingsverband
Fontys/Kempel/Summa/Gilde opleidingen	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs
Externen; bijv. BCO en Opdidact	Hoofdzakelijk BOC-er en IB
Korein	Onze samenwerkingspartner. Regelmatig overleg tussen directie en locatiemanager Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum
Voortgezet onderwijs	Koude en/of warme overdracht van leerlingen Maatschappelijke stagiaires



Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren

30AL Montessorischool Venray

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Parro (ouderportaal), montessori-avonden, inloop voor schooltijd met mogelijkheid koffie te drinken, vieringen, papa- en mama-ochtend, pronkmiddagen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, oudergesprekken, groot overleg waar nodig, formele en informele gesprekken.
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad, jonge leefstijlambassadeurs
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatieooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	Beleidsoverleg Onderwijs, contacten met jeugdconsulenten Leerplichtambtenaar Overleg Convenant Veilige school
Gilde opleidingen	Regionaal overleg Overleg m.b.t. stagiaires
Fontys/Kempel	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking studenten met montessorionderwijs POS (Partnerschap Opleiden in School) met Fontys
Externen zoals BCO, Opdidakt, Mutsaersstichting, Boei	Groot overleg Onderzoeken Coaching Teamleren Expertise inzet, Visitatie
Gezinscoach	Structureel overleg met gezinscoach op school Signaal in de wijk Overleg telefonisch/mail waar nodig
Korein	Onze samenwerkingspartner. Wekelijks overleg tussen directie en locatiemanager. Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum
Schoolagent	Structureel overleg Signaal in de wijk
Venray Beweegt	Structureel overleg
Cultura Venray	Structureel overleg, zowel directeur als interne cultuur-coördinator Ondersteuning bij cultuuronderwijs
Voortgezet onderwijs	Koude en/of warme overdracht van leerlingen Maatschappelijke stagiaires
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren



Samenwerkingsverbanden

MOZON is actief in drie samenwerkingsverbanden te weten Helmond-Peelland, Noord-Limburg en Weert-Nederweert. Deze samenwerkingsverbanden hebben de ambitie uitgesproken dat alle scholen over voldoende expertise moeten beschikken om de zogenaamde basisondersteuning te kunnen verzorgen op een niveau dat voldoet aan de door het samenwerkingsverband vast te stellen normen.

De drie samenwerkingsverbanden, waarvan MOZON deel uitmaakt, hanteren verschillende formats om tot een compact overzicht te komen op basis waarvan het bestuur van het SWV kan beoordelen of scholen (en besturen) de centrale afspraken rond basisondersteuning respecteren en of er sprake is van een dekkend netwerk van scholen dat aan alle leerlingen een passende onderwijsplek kan aanbieden.

MOZON heeft de beschikking over een eigen Bovenschoolse Ondersteuningscoördinator (BOC). Een Bovenschoolse Ondersteuningscoördinator heeft o.a. als taak deel te nemen aan gesprekken waarin er vragen zijn over de beste hulp en ondersteuning voor de kinderen van onze scholen. De BOC'er zal deze taken op zich nemen in de drie samenwerkingsverbanden Passend onderwijs waarin MOZON deelneemt. Dit is nu heel complex en daarom kiezen we voor een eigen BOC'er.

Binnen de samenwerkingsverbanden werken besturen voor regulier en speciaal (basis)onderwijs samen om voor alle leerlingen die wonen binnen haar gemeentegrenzen een passende onderwijsplek te realiseren. Hoe het Samenwerkingsverband deze doelstelling wil realiseren, legt het Samenwerkingsverband vast in het ondersteuningsplan. Dit plan wordt voorgelegd aan de ondersteuningsplanraad. In dit medezeggenschapsorgaan zit een afvaardiging van ouders en personeel van de verschillende schoolbesturen die participeren in het Samenwerkingsverband.

Bij de uitvoering van het ondersteuningsplan werkt het Samenwerkingsverband samen met organisaties zoals bijvoorbeeld het sociale wijkteam, de Jeugd Gezondheidszorg e.d.

Klachtenbehandeling

MOZON is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie, onderdeel van stichting Onderwijsgeschillen. In 2022 is geen klacht gemeld.

Juridische structuur

De juridische structuur: MOZON is een stichting.

Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. MOZON kent een bestuur en een raad van toezicht. In het Managementstatuut van MOZON zijn de afspraken hierover vastgelegd.

Naam	Functie
Dhr. A.F. (Lex) Spee MES	Directeur-bestuurder
Mw. A.J.M. Verschuren-Senders	Interim-bestuurder m.i.v. 12-09-2022



Code Goed Bestuur

De in 2010 op principes gebaseerde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs geeft schoolbesturen een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. In deze Code Goed Bestuur hebben de leden van de PO-Raad vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. Zo is dit document een instrument voor reflectie. De code nodigt uit om eigen keuzes te maken en om deze keuzes te verantwoorden.

MOZON heeft deze code reeds vanaf 2010 onderschreven en heeft deze op 19 oktober 2022 herijkt en opnieuw vastgesteld.

Governance

Binnen MOZON is aanvankelijk gekozen voor de besturingssystematiek Policy Governance. Zoals in voorgaande jaren wordt het aspect verantwoording richting de ouders, niet door de raad van toezicht gedaan maar wordt overgelaten aan de door MOZON opgestelde structuren en procedures. De raad wordt over de resultaten daarvan periodiek geïnformeerd. De werkzaamheden van de bestuurder en de raad van toezicht zijn geregeld in de Statuten van MOZON, Regeling bestuur en toezicht MOZON en het Managementstatuut MOZON. Deze documenten zijn voorgelegd aan de GMR, die ermee heeft ingestemd. Deze documenten zijn openbaar en via het bestuurskantoor verkrijgbaar.



2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Kwaliteitszorg binnen MOZON richt zich op: zorgen dat ambitie werkelijkheid wordt door succes zichtbaar te maken. Dat succes gaat om de ontwikkeling van leerlingen, medewerkers en onze organisatie. Door kwaliteitszorg te richten op het zichtbaar maken van succes, ontstaat cultuur van willen weten, ontwikkelen en realiseren. Zo leggen we eigenaarschap bij de onderwijsprofessionals. In het document 'Montessorionderwijs met kwaliteit' leggen wij vast wat we samen afspreken over wat we van onderwijs van goede kwaliteit vinden en wat we nog moeten of willen doen om die kwaliteit te bereiken. Ook staat hierin beschreven hoe we zicht houden op de kwaliteitscycli en hoe we planmatig werken aan het behouden en ontwikkelen van de onderwijskwaliteit.

Montessorionderwijs en -kwaliteit

MOZON beschikt over een bestuursoverzicht ten aanzien van schoolontwikkeldoelen in de schoolplanperiode 2019-2023. Deze doelen zijn gebaseerd op de criteria die de inspectie van het onderwijs hanteert. Vanuit deze criteria heeft iedere school deze doelen eveneens geprioriteerd. De realisatie van deze geprioriteerde doelen worden hieronder vermeld.

Met betrekking tot 2021-2022 werden de volgende doelen die hiertoe waren geformuleerd gerealiseerd:

Montessorischool Helmond

Start gemaakt met invoeringstraject aanvankelijk lezen / aanvankelijk spellen. Leerachterstanden op gebied van rekenen groep 7 en 8 is aangepakt maar heeft nog wel vervolg nodig in het nieuwe schooljaar. Ook voor aanvankelijk lezen/ aanvankelijk spellen is er nog vervolg nodig in het nieuwe schooljaar. Dit omdat zijn gestart met professionalisering van het team. Daarna het in kaart brengen van eventuele hiaten en als laatste het invoeringstraject van de nieuwe methode.

Venlose Montessorischool

In schooljaar 2021-2022 is de focus uitgegaan naar het verbeteren van de teamcultuur en taalonderwijs. De technisch en begrijpend leesmethode zijn vervangen. We zijn afgestapt van "leeslijn" en "nieuwsbegrip" en hebben "actief leren lezen" voor groep 1 t/m 3 geïmplementeerd. Vanaf groep 4 werken we Atlantis. Beide nieuwe methodes besteden ook aandacht aan woordenschat. Het eerste cyclus jaar van KOO is vormgegeven en uitgevoerd. Voor de taalzwakke kinderen hebben we 1-op-1 begeleiding kunnen realiseren door een leerkracht met specialisatie logopedie. Zij werkt met de methodiek Luuk en Suus. Voor de sterkere taalzwakke kinderen werd dit aangeboden in kleine groepjes door een andere leerkracht. Ook aan de hand van de methodiek Luuk en Suus. Er was afstemming tussen de twee leerkrachten en de intern begeleider.

We zijn in de onderbouw gericht gaan kijken naar het observatiemiddel KIJK!. Dit krijgt een prominentere rol binnen de gesprekken van de bouw, de voortgangsgesprekken en de opbrengst vergadering.

Montessorischool Venray

Nadat in schooljaar 2020/2021 een nieuwe methode met betrekking tot aanvankelijk technisch lezen is ingevoerd, is in oktober 2021 gestart met implementatie van 'Snap je Taal', een integrale aanpak waarbij



gebruik wordt gemaakt van eigen materiaal. Hierdoor is de koppeling met kosmisch onderwijs mogelijk.

Montessorischool Weert

In 2021 lag het accent bij de invoering van enkele nieuwe middelen. In schooljaar 2022 heeft de nadruk gelegen op het verder implementeren van deze middelen. Denk hierbij aan de nieuwe rekenmethode, maar ook het aanvankelijk en technisch lezen. In de tweede helft van het schooljaar is een begin gemaakt met het verkennen van een nieuw middel voor begrijpend lezen. Dit was een passend vervolg op de ontwikkeling die reeds was ingezet vanuit de rest van het leesonderwijs.

Onderwijsresultaten

Naast deze vernieuwingen is er veel aandacht voor de sociaal emotionele aspect, zowel bij kinderen als collega's. Tenslotte bestaat bij iedereen de voorkeur voor fysiek montessorionderwijs en werden de volgende bevindingen met betrekking tot de opbrengsten van lezen, taal en rekenen vastgesteld:

Montessorischool Helmond

Er is een duidelijke groei zichtbaar tussen de midden en eind toetsen. Dit telt voor alle groepen en de meeste vakgebieden. Begrijpend lezen groep 4,5 en 7 behoeft extra aandacht. Er is wel groei zichtbaar maar deze is nog onvoldoende. Voor spelling telt dan alle groepen behalve groep 6 voldoende groei behaald hebben aan het einde van het schooljaar. Voor rekenen en DMT telt dat groep 4 t/m groep 7 voldoende groei behaald hebben aan het einde van het schooljaar.

Venlose Montessorischool

De vaardigheidsgroei in de groepen bleken naar verwachting en zijn bij enkele vakken sterker gegroeid dan gesteld. Wanneer we kijken naar onze eigen gestelde ambitie VS en groei VS behalen we dit in de middenbouw en groep 6 op meerde vakgebieden. In schooljaar 2022-2023 hebben we de vaste rekentijd losgelaten waardoor er een ander klassenmanagement plaats kan vinden. Dit i.c.m. kleine groepen zorgt voor meer gerichte afstemming op de groep, een subgroep en het individu.

Montessorischool Venray

In Venray constateerden we grote niveauverschillen, zowel per leerling, per leerjaar als in een bouw. Als we per groep bekijken dan zien we dat de leerlingen in groep drie de minste groei hebben laten zien. Voor de leerlingen in groep 8 kunnen we stellen dat we de meeste groei gezien hebben. De oorzaak hiervoor is zeer waarschijnlijk gelegen in het gegeven dat leerlingen uit de bovenbouw meer zelfstandig aan de slag kunnen en minder afhankelijk zijn van hulp van volwassenen. Verder viel op dat er bij rekenen meer groei te zien was dan bij bijvoorbeeld lezen. Bij alle groepen lag de vaardigheidsgroei hoger dan landelijk gemiddeld.

Montessorischool Weert

De onderwijsresultaten worden in Weert altijd op diverse niveaus bekeken. Hierbij is er aandacht voor de ontwikkelingen op bouw- groep- en kindniveau. Op basis van een gezamenlijke analyse worden verbeterplannen opgesteld waarbij er niet alleen gekeken wordt naar de ontwikkelingen die onvoldoende waren, maar ook naar de zaken die we willen vasthouden en versterken. Deze gesprekken vinden op teamniveau en groepsniveau (met de intern begeleider) plaats. Bij de keuzes die we maken wordt voortdurend de keuze naast onze visie gelegd.

Voor de onderwijsresultaten verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.



Inspectie

In juli 2022 is de inspecteur tijdens een informeel moment bijgepraat. Het vierjaarlijkse onderzoek staat gepland voor schooljaar 2023-2024.

Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

In november 2020 is de evaluatie Passend Onderwijs door de toenmalige minister van onderwijs gepresenteerd. Vanuit de evaluatie worden voorstellen gedaan om Passend onderwijs te verbeteren. Een belangrijk thema is het toewerken naar inclusiever onderwijs. In de samenwerkingsverbanden is in 2021 veel gesproken over de wijze waarop hier vorm aan gegeven kan worden. In 2021 heeft het accent gelegen op visievorming. In de nieuwe ondersteuningsplannen die de samenwerkingsverbanden in mei 2022 gereed dienen te hebben, zal dit worden vertaald naar meer concrete doelen en acties.

Ook binnen MOZON denken we na over hoe we Passend Onderwijs de komende jaren willen vormgeven. In 2021 is het strategisch beleidsplan 2021-2026 opgesteld. Daarvoor is input vanuit alle lagen van de organisatie geleverd. Passend onderwijs vormgeven binnen onze visie en ons werkconcept kwam daarbij in de top 3 van prioriteiten in deze planperiode.

Het bestuur stelt het volgende: 'Inclusief onderwijs' is als een breed gedragen maatschappelijke vraag door de politiek omgevormd tot een opdracht aan het onderwijs in het algemeen. De scholen hebben nu eenmaal de opdracht hun zorgplicht na te komen. Wij kunnen en mogen deze opdracht niet naast ons neerleggen. Wel moeten we aandacht besteden aan de vraag hoe dat beleid eruit moet komen te zien. Er zal – binnen het bestaande wettelijke kader – beleid worden ontwikkeld. In dat beleidsplan dient geregeld te worden wat we doen als een leerkracht zichzelf handelingsverlegen acht en hulp nodig heeft, wie de grens bepaalt van wat moet of kan, enz. Uit een van de gespreksgroepen is de vraag gesteld of we voldoende kennis van remediërende activiteiten hebben inzake het bepalen van onze grenzen wat betreft de begeleiding van zorgleerlingen. Dit zullen we agenderen

Wanneer passend onderwijs op onze scholen ondanks extra ondersteuning niet haalbaar blijkt, kan een leerling doorverwezen worden naar het S(B)O. Wanneer dat aan de orde is, wordt de bovenschools Ondersteuningscoördinator van MOZON betrokken. Voor plaatsing op een S(B)O school is een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) nodig. Ieder samenwerkingsverband richt de procedure naar een TLV zelf in. Voorwaardelijk is een onafhankelijk deskundigenadvies van 2 deskundigen. De regels rondom dit onafhankelijke advies zijn wettelijk aangescherpt. Dat is reden geweest voor samenwerkingsverbanden om in 2021 die procedure goed te evalueren en waar nodig aan te passen. Daardoor is de rol van de BOC-er met name op de scholen in Venlo, Venray en Helmond veranderd. De BOC-er begeleidt samen met de IB-er het proces naar een aanvraag TLV. De BOC-er geldt niet meer als onafhankelijk deskundige en heeft geen rol meer in de afgifte van de TLV. De nieuwe procedures hebben voor MOZON als kleine stichting in 3 verschillende samenwerkingsverbanden geen negatieve effecten. In sommige situaties is het juist minder omslachtig om te komen tot een TLV omdat zaken binnen de samenwerkingsverbanden geregeld en georganiseerd zijn.



Nationaal Programma Onderwijs

De scholen hebben allemaal een schoolscan gemaakt. Voor de analyse is gebruik gemaakt van diverse bronnen:

- Analyse midden toetsen
- Resultaten route 8
- Vragenlijst sociale veiligheid WMK
- Gesprekken team
- Gesprekken kinderen
- Gesprekken ouders

Naar aanleiding van de analyse is door de scholen gekozen voor interventies gericht op de opbrengsten, het welbevinden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen, ouderbetrokkenheid en -participatie, klassenverkleining, een groen schoolplein, voortzetten herstelplannen. Bij het thema opbrengsten is gekozen voor de inzet van arrangementen op basis van opbrengsten met specifieke doelstellingen per vakgebied en leerjaar. Deze doelstellingen worden bepaald aan de hand van de analyses die vanuit de toets afnames worden gemaakt.

De scholen hebben de vereiste instemming van hun MR gekregen.

Er is ongeveer 5% van de middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Er zijn geen middelen uit het NP Onderwijs bovenschools ingezet.

Hieronder wordt per school de resultaten van de uitvoering van de plannen beschreven.

Helmond

Aanvankelijk lezen/aanvankelijk spellen deskundigheidsbevordering team is afgerond. Een nieuwe methode is gekozen en begin van implementatietraject is gestart.

Klassenbezoeken voor alle onderdelen uit het jaarplan zijn afgenomen. Vanuit klassenbezoeken zijn aanpassingen gedaan in het aanbod door het team.

Lesson studies worden weer door het team opgepakt voor spelling.

Beredeneerd aanbod hoogbegaafdheid is opgesteld. Van iedere locatie is 1 leerkracht gestart met de opleiding Hoogbegaafdheidsspecialist.

Samenwerking met Montessori Kinderopvang is geïntensiveerd. Open dagen worden samen opgepakt en uitgevoerd. PR wordt afgestemd daar waar mogelijk.

Op ICT-gebied is Bouw geïmplementeerd.

Aanleg groen schoolplein is gestart. Dit zal begin 2023 afgerond gaan worden. Koppeling tussen groen schoolplein en bewegingsonderwijs is gemaakt.

Twee leerkrachten hebben de cursus Rots & Water afgerond. Lessen Rots & Water en kidskills zijn opgestart.

Venlo

We hebben in Venlo groepsverkleining doorgezet. Daarnaast hebben we een gedegen 2de schil staan die waar nodig vervangt en op de andere dagen aan NPO doelstellingen kan werken. Zo kunnen we bij ziekte van de leerkracht vervanging inzetten zodat de basisinstructies in de groep doorgang krijgen,

De inzet van de nieuwe methode "Atlantis" en door middel van pre teaching in de midden- en bovenbouw hebben bijgedragen aan de vaardigheden voor begrijpend lezen van onze leerlingen.

We hebben de rekentijd losgelaten, zodat er een langere zelfstandig werken periode plaatsvindt. Er worden gedegen basisinstructies gegeven, op basis van o.a. de Bareka, de Cito-gegevens en de dagelijkse observaties in de groep door de eigen leerkracht.



De leerlingen met een lichte of matige taalachterstand hebben het taaloffensief aangeboden gekregen vanuit de VVE aanpak en methodiek Luuk en Suus. De kinderen met een zware achterstand kregen in 2022 1x per week ondersteuning vanuit een leerkracht met expertise op logopedie aan de hand van de methodiek Luuk en Suus.

Door de inzet van Ralfi lezen en Bouw vanaf de onderbouw waar wenselijk werd er naast de dagelijkse leestijd in de klas extra ruimte gemaakt voor in oefentijd op het niveau van het kind. Dit betekent dat wij kinderen die technisch lezen in zorgniveau 3 extra leesinstructie bieden en daarmee ook extra leestijd.

Daarnaast is de sociale vaardigheid, groepsdynamiek en ontspanning geoptimaliseerd door Fonkelz. De leerkracht van Fonkelz kwam op regelmatige basis een beredeneerd aanbod hierop geven.

Venray

Er zijn bijeenkomsten (koffie-uurtje voor nieuwe ouders, aandacht voor rol ouders tijdens vieringen) voor ouders georganiseerd met als doel ouderbetrokkenheid te vergroten.

Teamtraining PBS ter inspiratie heeft gezorgd dat de focus op positieve schoolklimaat werd gericht.

Daarnaast zijn twee collega's opgeleid om Rots en Water training te geven.

Focus op lezen: teamtraining technisch lezen door BCO en start met implementatie 'Snap je Taal' voor beredeneerd aanbod voor begrijpend lezen en taal. Lesson Study en groepsbezoeken zijn onderdeel van deze implementatie.

Start met opzetten van VVE-beleid en begeleiding voor kinderen in onderbouw.

Extra begeleiding door het geven van wellevendheidslesjes in de onderbouwgroepen ter ondersteuning bij het zelfstandig werken ter bevordering van het zelfregulerend leren.

Weert

Inzet JUMP!; tijdens twee bijeenkomsten worden de leerlingen uit groep 8 meegenomen in wat hun te wachten staat in het komende brugklasjaar. De bijeenkomsten gaan enerzijds over de sociaal-emotionele kant en anderzijds over leren leren. Uitgangspunt is dat de leerling goed voorbereid en met vertrouwen een start maakt op het voortgezet onderwijs.

Er is gekozen n.a.v. peilingen voor een nieuwe aanpak om de ouderbetrokkenheid te vergroten.

Inzet arrangementen op basis van opbrengsten met specifieke doelstellingen per vakgebied en leerjaar. Deze doelstellingen worden bepaald aan de hand van de analyses die vanuit de toets afnames worden gemaakt. Dit doel is niet bereikt. Door personele tekorten is er onvoldoende inzet van arrangementen en collegiale consultatie geweest en is dit deel van het plan nauwelijks tot uitvoering gekomen.

Kinderen hebben een heftige periode meegemaakt waarin diverse veilige factoren in hun directe omgeving onder spanning zijn komen staan. Welke impact dit op hen heeft is niet altijd goed in te schatten. Kinderen, ouders én leerkrachten benoemen dat het van belang is om hier aandacht voor te hebben en de kinderen handvatten te geven om zichzelf te kunnen uiten. Welbevinden van de kinderen is meetbaar toegenomen. Op de WMK vragenlijst willen wij als school graag minstens een 3,25 scoren en in de tevredenheidspeiling onder kinderen die komend schooljaar op de planning staat minstens een 7,5

Naast leerachterstanden, wordt er door ouders, leerkrachten en leerlingen gesproken over leefachterstanden. Dit wordt onderschreven door het bestuur van stichting MOZON. Er is de behoefte om naast de kernvakken waar veel nadruk op wordt gelegd ook voldoende aandacht te besteden aan de andere aspecten waarin een kind zich ontwikkelt tot een evenwichtige, harmonieuze en zelfstandige mens.



Er worden projecten aan einde van ieder project aangeboden in samenspraak met aanbieder, team en kinderen.

Vanuit diverse gesprekken met het team is naar voren gekomen dat wij veel doen aan burgerschap binnen onze school, maar dat dit nog onvoldoende een structureel kader heeft binnen, bijvoorbeeld, ons driejarenplan van kosmisch onderwijs.

In de lockdowns én bij de heropeningen hebben scholen in een razend tempo ontwikkelingen door moeten maken op het gebied van ICT. Het is van belang dat deze ontwikkelingen ook goed ingebed worden in de dagelijkse praktijk én dat er goed gekeken wordt welke onderdelen een verrijking kunnen bieden voor hetgeen er reeds is.

Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid wordt opgesteld door de coördinator sociaal veilige school, IB en directie. Twee keer per jaar wordt via WMK de sociale veiligheid van kinderen in kaart gebracht en vanuit daar een plan van aanpak opgestart. In verband met vertrouwelijkheid worden de gegevens vanuit de vertrouwenspersoon niet meegenomen. Jaarlijks wordt het veiligheidsplan geëvalueerd en eventueel bijgesteld. De vertrouwenspersoon wordt niet betrokken bij deze evaluatie van het veiligheidsbeleid, de andere personen, team en MR wel. Dit telt zowel voor schoolniveau als op MOZON-niveau. Er is veel ondersteuningsaanbod voor sociale veiligheid. De thema's worden bepaald naar de behoefte van de school.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Landelijk was het verzuimpercentage in 2022 5,7% en in 2021 4,7%. Het verzuimpercentage van MOZON over 2022 was 5,86% en over 2021 3,96%.

Met het geld van het werkdrukakkoord en de overstap naar eigenrisicodragers hebben teams keuzes gemaakt om de werkdruk te verminderen. Met het extra geld is extra formatie gecreëerd met meer leerkrachten. Dit betekent dat scholen hebben gekozen voor kleinere groepen en/of meer buiten de groep formatie, waardoor de werkdruk is verlaagd. Daarnaast zorgt de extra formatie ervoor dat de eerste vervanging, wanneer nodig, op de school al aanwezig is. Hiermee wordt meteen ingespeeld op het risico van het lerarentekort waardoor er weinig vervangers aanwezig zijn.

Professionalisering is binnen MOZON een belangrijk onderdeel en waar mogelijk wordt dit intern georganiseerd. De montessoriopleiding 'Basisbekwaam' is in 2022 wederom intern georganiseerd. Daarnaast zijn ook verschillende teamtrainingen georganiseerd.

Aanpak werkdruk

Hieronder volgt een beschrijving per school hoe de werkdruk wordt aangepakt.

03AH Venlose Montessorischool

Er is overleg geweest met het team over de besteding van de werkdrukmiddelen. Gekozen is om de aanpak zoals we daar afgelopen schooljaar voor hebben gekozen te continueren. Dat betekent extra gelden inzetten voor extra leerkrachten voor de zogenaamde 'tweede schil'. Daarnaast is gekozen voor een extra groep. Venlo had 'recht' op 4,5 groep maar heeft gekozen voor een zesde groep. Hiermee worden de groepen kleiner en kan het team van Venlo de kinderen beter begeleiden. Minder leerlingen betekent minder werkdruk, maar ook de mogelijkheid om een groep op te



splitsen, zonder dat het te druk wordt in de bestaande groep.

De niet-financiële maatregelen die in Venlo genomen zijn om de werkdruk te verminderen zijn het verbeteren van de teamcultuur en de ontwikkeling van de medewerkers. Het team vindt werkplezier erg belangrijk en daar wordt regelmatig over gesproken binnen het team. Deze items zijn opgenomen in het school- en jaarplan.

15SY Montessorischool Helmond

Ook het team van Helmond heeft uitvoerig overleg gevoerd en tot de conclusie gekomen om vanuit de werkdrukmiddelen de tweede schil te behouden. Deze tweede schil wordt ingezet voor extra ondersteuning voor instructie en betekent allemaal tijd voor de kinderen.

Er is ook ingezet op ondersteuning in de onderbouw, omdat de groepen groot worden en er veel taalzwakke kinderen in zitten. In Helmond zijn regelmatig overleggen met het team over het welbevinden van de medewerkers. Wel merken we dat Corona van invloed is op de werkdruk van het team. Vooral de schoolsluitingen en het thuiswerken wordt als druk ervaren. Er heerst een cultuur dat wanneer het even niet goed gaat met mensen dan is hier oog voor en wordt er gekeken naar wat nodig is. Dit is persoons- en situatie gebonden. Wel wordt dit open in het team gecommuniceerd.

21VR Montessorischool Weert

Net als de andere scholen heeft het team overleg gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. In Weert is er net als voorgaande jaren gekozen om de middelen bijna volledig in te zetten op een 12^e (extra) groep. Hiermee worden de groepen kleiner. Minder leerlingen in de groep betekent minder werkdruk. Verder is ingezet op praktische zaken zoals inzet van studenten, kopieerwerk door vrijwilligers laten doen, schoonmaakwerkzaamheden die normaal door leerkrachten werden gedaan nu door schoonmaakbedrijf laten doen, studiemomenten inzetten voor groepstaken en een leerkracht taken geven om te ondersteunen bij ICT-werkzaamheden.

30AL Montessorischool Venray

Net als de andere scholen heeft het team overleg gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Het team heeft er voor gekozen om de aanpak van voorgaande jaren te continueren. Extra gelden inzetten om het gehele schooljaar te kunnen werken met 8 groepen. Hiermee werden de onderbouwgroepen kleiner, waardoor er extra ondersteuning mogelijk is. Daarnaast werden gelden ingezet voor extra leerkrachten voor de zogenaamde 'tweede schil'. Regelmatig worden er, zowel individueel als met gehele team gesprekken gevoerd over werkdruk en werkgeluk. Collega's hebben oog voor elkaar en helpen elkaar waar nodig is. De communicatie is open. Het team vindt werkplezier en werkgeluk belangrijk en dit is dan ook regelmatig onderwerp van gesprek.

De extra werkdruk middelen zijn ingezet voor:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Eventuele toelichting
	2022	
Personeel	€ 198.105,00	Door de teams zijn beslissingen gemaakt om het geld te investeren in extra leerkrachten.
Materieel		
Professionalisering		
Overig		



Toekomstige ontwikkelingen

Het tekort aan leerkrachten neemt de komende jaren toe. Het voorspelde tekort ontstaat doordat een grote groep oudere leerkrachten met pensioen zal gaan en het aantal PABO-studenten onvoldoende is om in de vraag naar leraren te voorzien. In de afgelopen tien jaar is het aantal PABO-gediplomeerden bijna gehalveerd en er is slechts recentelijk weer een stijging ontstaan in het aantal aanmeldingen. Ook voor MOZON zal het lerarentekort een rol gaan spelen. Dit kan betekenen dat het gevoerde personeelsbeleid aangepast zal moeten gaan worden, ter behoud van werknemers maar ook voor het aantrekken van nieuw talent.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Met ingang van 12 september 2022 is Anja Verschuren benoemd als interim-bestuurder. Lex Spee zal met ingang van 1 januari 2023 met pensioen gaan. Het traject voor het vinden van een nieuwe directeur-bestuurder is gestart.

Uitkeringen na ontslag

In 2022 zijn geen medewerkers onvrijwillig ontslagen.

Het integraal personeelsbeleid van MOZON is er op gericht optimale randvoorwaarden te creëren voor het personeel. Getracht wordt onvrijwillig ontslag en daaruit eventueel voortkomende uitkeringssituaties te voorkomen.

De Wet Poortwachter wordt nauwlettend uitgevoerd. Eén medewerker op het bestuurskantoor houdt zich, naast de directeuren, als coördinator ziekteverzuim bezig met deze materie.

Bijzondere bekostiging voor het primair onderwijs voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders

MOZON heeft met instemming van de PGMR Opleidings- en ontwikkelingsbeleid en de Regeling gesprekkencyclus opgesteld. De startende leerkracht wordt extra begeleid op basis van hun eigen behoeften. De behoeften en te behalen doelen van de starter worden besproken in de gesprekkencyclus en daarnaast volgen starters de Montessori-opleiding basisbekwaam en startbekwaam (opleidingen worden betaald door MOZON vanuit de bekostiging van de overheid).

De herregistratie van de directeuren wordt tevens door MOZON voldaan (vanuit de bekostiging van de overheid).

Strategisch personeelsbeleid

Eind 2020 is gestart met het strategisch beleidsplan 2021-2026. Hierin zullen ook doelstellingen met betrekking tot het personeel beschreven worden. Op het moment dat het strategisch beleidsplan afgerond is zal het strategisch personeelsbeleid verder uitgewerkt worden naar aanleiding van deze beschreven doelstellingen.

Veel strategische doelstellingen met betrekking tot het onderwijs en personeel hangen samen met het onderwijsconcept binnen MOZON en dit is het montessorionderwijs. Leerkrachten binnen de stichting hebben allemaal een montessoridiploma of zijn op dit moment bezig met de opleiding. We willen hiermee waarborgen kwalitatief goed montessorionderwijs te kunnen geven.

De nascholing van personeel is vastgelegd in de Wet beroepen in het onderwijs (BIO). Dit houdt in dat er bekwaamheidseisen gelden voor leraren, onderwijsondersteunend personeel en schooldirecteuren. Ook na het behalen van de formele diploma's, waaronder het montessoridiploma, moeten zij hun



vakbekwaamheid actueel houden en verder ontwikkelen. Voor leraren zijn de bekwaamheidseisen inmiddels landelijk vastgesteld. Iedere werknemer moet een bekwaamheidsdossier bijhouden.

Schoolleiders dienen zich te registreren in het Schoolleidersregister PO. Het register is een uitvloeisel van de afspraken die gemaakt zijn met als doel het beroep van schoolleider te versterken: zij moeten kunnen staan voor hun beroep en, als het nodig is, elkaar op de kwaliteit van het beroep aan kunnen spreken.

Beleid wordt via het bestuur in samenwerking met de schoolleiders en PGMR geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd. Indien nodig zal het beleid aangepast of volledig herschreven worden.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

In 2022 zijn in Helmond alle klaslokalen en kantoren geschilderd. Er is een groen schoolplein aangelegd, dit is in 2023 door de wethouder officieel geopend. In Venray zijn er 5 buitenlampen geplaatst en de inventarisatie voor een interne verbouwing heeft plaats gevonden. De interne verbouwing is daadwerkelijk gestart in 2023. In Weert is de traplift vervangen. Het voegwerk is gedeeltelijk hersteld en in één klaslokaal is flowtex-tapijt gelegd.

2.4 Financieel beleid

MOZON streeft ernaar om de kapitalisatiefactor omlaag te brengen. Deze factor wordt berekend door het balanstotaal (exclusief gebouwen) te delen door de totale baten.

Een te hoge factor zou kunnen impliceren dat het vermogen te groot is ten opzichte van de totale baten. De kapitalisatiefactor was in 2020 62,8%. In 2021 is de factor licht gedaald naar 60,25%. In 2022 is de factor ongeveer gelijk gebleven. De doelstelling is hiermee behaald.

Motto: 'het geld moet zoveel als mogelijk naar het onderwijs voor kinderen op onze scholen'. Dit betekent dat het bestuur van mening is dat zoveel als mogelijk moet worden gestreefd naar de inzet van geld en middelen naar de werkvloer. Een en ander in het belang van montessorionderwijs aan kinderen.

Om de werkdruk voor de medewerkers te kunnen verlagen hebben we op alle scholen extra formatie ingezet. Intern noemen we dit 'een tweede schil'. De middelen hiervoor zijn zowel afkomstig van gelden voortkomend uit het 'werkdrukakkoord' alsmede uit het geld dat voortvloeit uit het zogenaamde 'eigen risicodragerschap'. Dit betekent dat het geld dat we besparen met betrekking tot het zogenaamde Vervangingsfonds nu kan worden besteed.

Ontwikkelingen

Het behoud van personeel is de belangrijkste toekomstige ontwikkeling. We hebben extra personeel in de formatie opgenomen om eventueel personeelsverzuim te kunnen opvangen.

Treasury

Binnen MOZON heeft treasury primair het doel het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten en inzicht in de omvang en samenstelling van de liquide middelen.

MOZON heeft een Treasurystatuut vastgesteld, waarin de Regeling Beleggen en Belenen is geïntegreerd. MOZON heeft gedurende de verslagperiode geen risicodragende beleggingen gedaan. De overtoollige liquide middelen zijn weggezet in spaarproducten die direct opeisbaar zijn. De middelen van MOZON



stonden in 2022 net zoals in voorgaande jaren verdeeld bij de Rabobank en ING Bank op spaarrekeningen. Gezien de lage rentestanden en de risico's die andere vormen van vermogensbeheer met zich meebrengen, was dit voor 2022 voor de stichting de beste optie.

Door MOZON wordt geen gebruik gemaakt van derivaten (zoals renteswaps) om risico's af te dekken. Tevens worden er geen belangrijke prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's onderkend.

Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan binnen MOZON.

Allocatie van middelen

Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	bovenschools	100%
Bijzondere bekostiging correctie achterstand scores	bovenschools	100%
Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	bovenschools	100%
Materiële instandhouding regulier	school	Het bedrag voor administratie, beheer en bestuur wordt overgeheveld naar bovenschools
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	bovenschools en school	65% bovenschools 35% school
Personele bekostiging groei	bovenschools	100%
Personele bekostiging regulier	bovenschools	100%
Prestatiebox Primair onderwijs	bovenschools en school	Het bedrag voor cultuureducatie wordt overgeheveld naar school
Subsidie voor studieverlof	bovenschools	100%
Middelen Passend onderwijs	bovenschools en school	Bij opstellen begroting wordt aangegeven hoeveel de school nodig heeft voor Passend onderwijs
Vergoedingen gemeente	bovenschools en school	Subsidies m.b.t. personeel zijn bovenschools Subsidies m.b.t. materialen zijn voor school
Overige overheidsbijdragen	bovenschools en school	Subsidies m.b.t. personeel zijn bovenschools Subsidies m.b.t. materialen zijn voor school
Huuropbrengsten	school	100%
Ouderbijdragen	school	100%
Baten tussenschoolse opvang	school	100%
Baten reizen en excursies	school	100%
Overige onderwijsbaten	school	100%



Het personeel heeft allemaal een benoeming op stichtingsniveau. Daarom staan alle personeelskosten en inkomsten bovenschools opgenomen. Bij het maken van het Bestuursformatieplan wordt wel gekeken wat er per school van het ministerie ontvangen wordt voor de personele bekostiging en wat de personele kosten per school zijn.

Kosten van het bestuurlijk apparaat

	2022
Personeelslasten	-356.428,68
Afschrijvingen	-18.317,40
Huisvestingslasten	-25.380,19
Overige lasten	-26.569,88
	-426.696,15

Onderwijsachterstandenmiddelen (OAB-middelen)

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is.

Het bestuur verdeelt de OAB-middelen over de scholen bij het Bestuursformatieplan naar aanleiding van de Schoolscores van het CBS.

De besluitvorming over de verdeling van de OAB-middelen heeft plaatsgevonden binnen het overleg van directieteam en raad van toezicht.

Activiteiten die verricht zijn met behulp van OAB-middelen zijn o.a. extra onderwijsactiviteiten op het gebied van rekenen en taal, sociale vaardigheidstrainingen en begeleiding door specifieke leerkrachten.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

Om inzicht in en grip op de risico's van MOZON te krijgen, is risicomanagement geïmplementeerd binnen MOZON. Medio 2019 heeft MOZON een nieuw risicomanagementmodel (Model Risicomanagement PO-Raad) in gebruik genomen. Dit is opnieuw bekeken begin 2022. Dit model is toegespitst op het onderwijs en opgebouwd langs de volgende bouwstenen:

Domein	Informatiebouwstenen
Bestuur en Organisatie	Compliance Kwaliteit
Onderwijs en identiteit	Onderwijs Identiteit Zorg Onderwijsadministratie
Financiën	Planning & Control Financieel beheer
Personeel	Personeelsbeleid Personeelsbeheer



Domein	Informatiebouwstenen
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT	Huisvestingsbeleid Huisvestingsbeheer Facilitaire dienstverlening ICT

Van de belangrijkste 39 risico's die de (onderwijskundige)doelstellingen van MOZON kunnen bedreigen, zijn op basis van onze inschatting, 0 risico's bestempeld als urgent en 0 risico's bestempeld als middelgroot. Globaal genomen betekent dit dat 0% (zijnde 0% plus 0%) van de belangrijkste risico's op korte en middellange termijn aandacht behoeven.

Risicomanagement is een onderdeel van de planning- en controlcyclus geworden. Bij risicomanagement worden de risico's die MOZON loopt op diverse gebieden in kaart gebracht en worden zo mogelijk beheersingsmaatregelen getroffen.

MOZON maakt gebruik van de verschillende instrumenten bij de interne risicobeheersing en controle systemen:

- MOZON heeft een administratieve organisatie ingericht waarin functiescheiding aandacht heeft.
- MOZON stelt beleid vast op basis individuele begrotingen. Directeuren hebben een real-time inzicht in de uitputting van deze begrotingen via het financiële systeem. De beleidsmedewerker financiën zorgt ervoor dat de Directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht ieder kwartaal een voortgangsrapportage krijgt, zodat realisatie en begroting vergeleken kunnen worden.
- Het treasurybeleid van MOZON is vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut voorziet in de naleving van de regeling beheren, lenen en derivaten 2016. 4.

Begin 2023 zijn we overgestapt op een nieuwe manier van risico's inventariseren a.d.h.v. een vragenlijst is een risico-inventarisatie gemaakt. Deze inventarisatie richt zich op bruto-risico's.

Belangrijkste risico's en onzekerheden:

Bestuur en Organisatie

Zoals bij ieder schoolbestuur in Nederland het geval is wordt de kwaliteit van het onderwijs in hoge mate bepaald door de wijze waarop bestuur en management hun taken uitvoeren. Die taken zijn veel omvattend en maatschappelijk complex. Het blijft dus zaak dat goede bestuurders en directeuren in de toekomst aan MOZON verbonden blijven.

Onderwijs en identiteit

De ontwikkeling van leerlingaantallen in een krimpend aanbod. Het leerlingenaantal binnen MOZON is gestegen in 2022 en in de nabije toekomst wordt er stabilisatie of een lichte daling van het leerlingaantal verwacht. De teldatum vindt vanaf 2022 plaats op 1 februari in plaats van ieder jaar op 1 oktober.

Financiën

Risico's kunnen optreden bij toepassing regelgeving BTW, werkkostenregeling en loonheffing.



Door de modernisering van het participatiefonds zijn de risico's op uitgaves inzake uitkeringen naar aanleiding van ontslag groter aan het worden, omdat het participatiefonds minder uitgaves aan uitkeringen dekt. MOZON blijft op de hoogte van wet en regelgeving op het gebied van arbeidsrecht en houdt rekening met extra uitgaves door uitkeringen.

Personeel

Het is een uitdaging om de vacatures ingevuld te krijgen, met personeel dat past in het team en de gewenste vaardigheden en kwaliteiten heeft. In Nederland is bovendien een lerarentekort waarvan ook wij de gevolgen merken.

Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

Huisvestingskosten kunnen een risico zijn gezien de leeftijd van onze schoolgebouwen waardoor meer onderhoud nodig is. Bovendien is de vergoeding vanuit de overheid niet toereikend.

Met de verwachte impact van de risico's wordt al zoveel mogelijk rekening gehouden in de meerjarenbegroting, zodat de resterende financiële impact beperkt zal zijn.



3 Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar 1-10-2021	Verslagjaar 1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Aantal leerlingen	759	796	778	786	786

Voor het schooljaar 2024-2025 geven de directeuren een accuratere prognose, omdat zij kunnen zien hoeveel inschrijvingen er al binnen zijn. Daarnaast analyseert MOZON de huidige cijfers en de cijfers uit het verleden om onderbouwt duidelijk te krijgen wat dit betekent voor de toekomst. Deze analyses worden meegenomen in de prognoses van de directeuren.

De trendlijn laat zien dat op twee van de vier scholen het aantal leerlingen uiteindelijk gaat stijgen. De scholen in Weert en Venray zullen naar een stabiel aantal leerlingen gaan. In Helmond wordt een daling verwacht, vervolgens een lichte stijging. De prognose van de leerlingenaantallen vormt de basis voor de berekening van de te verwachten inkomsten, het formatieplan en de daaraan gekoppelde loonkosten.

FTE

	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023	2024	2025
Aantal FTE					
Bestuur / management	4,518	4,518	4,3	4,3	4,3
Onderwijzend personeel	46,0581	43,4588	43,3338	39,93	39,93
Ondersteunend personeel	3,7	5,2938	4,6375	3,9375	3,9375

De arbeidsmarkt is het afgelopen jaar sterk gekenterd en de verwachting is dat dit zich door gaat zetten. Meer als in voorgaande jaren zijn er te weinig leerkrachten beschikbaar voor met name de vervangingswerkzaamheden. Op het tekort op de arbeidsmarkt zal MOZON moeten anticiperen. Naast de focus op het aantrekken van nieuwe medewerkers en het behouden van onze huidige talenten zullen we ons ook moeten oriënteren op 'andere vormen' van organiseren. Behoud van kwaliteit staat hierbij altijd centraal.

De verwachte stagnering/terugloop in leerlingen wordt vooralsnog niet gecompenseerd door bijvoorbeeld natuurlijk verloop van personeel. Dit brengt met zich dat MOZON zal moeten kijken naar de afloop van tijdelijke (vervangings)dienstverbanden. Mocht het aantal leerlingen niet groeien of met natuurlijk verloop



geen extra ruimte komen, verwacht MOZON met de inzet van eigen formatie voor bekostigde programma's de huidige formatie niet te kunnen behouden. Op dit moment kiest MOZON er echter voor niemand in het RDDF te plaatsen.



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten in meerjarig perspectief

	Vorig jaar	Begroting verslagjaar	Realisatie verslagjaar				Verschil verslagjaar	Verschil verslagjaar
	(T-1) 2021	(T) 2022	(T) 2022	T+1 2023	T+2 2024	T+3 2025	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	5.058.491	4.878.052	5.589.396	5.644.071	5.233.819	5.253.573	711.344	530.905
Overige overheidsbijdragen en subsidies	29.641	22.760	31.322	30.680	30.000	30.000	8.562	1.681
Overige baten	207.659	236.703	230.467	228.273	226.500	228.500	-6.236	22.808
TOTAAL BATEN	5.295.791	5.137.515	5.851.185	5.903.024	5.490.319	5.512.073	713.670	555.394
LASTEN								
Personeelslasten	4.088.669	4.348.619	4.637.609	4.997.710	5.046.715	5.113.587	288.990	548.940
Afschrijvingen	174.297	177.289	184.165	178.520	200.000	200.000	6.876	9.868
Huisvestingslasten	284.727	335.957	305.962	325.800	350.000	350.000	-29.995	21.235
Overige lasten	477.429	569.606	629.640	558.223	525.000	525.000	60.034	152.211
TOTAAL LASTEN	5.025.122	5.431.472	5.757.377	6.060.253	6.121.715	6.188.587	325.904	732.254
SALDO								
Saldo baten en lasten	270.669	-293.958	93.809	-157.229	-631.396	-676.514	387.766	-176.860
Saldo financiële baten en lasten	-2.314	-2.500	-3.272	2.500	2500	2500	-772	-958
Saldo buitengewone baten en lasten							0	0
TOTAAL RESULTAAT	268.355	-296.458	90.537	-154.729	-628.896	-674.014	386.995	-177.818



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2022 en de begroting 2022

	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting verslagjaar 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
BATEN				
Personele bekostiging regulier	3.016.715,10	2.730.215,16	286.499,94	We hebben meer personele bekostiging ontvangen, voor het dichten van de loonkloof met het voortgezet onderwijs, het coalitieakkoord 2021 en indexatie van 2022.
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	914.803,60	736.388,57	178.415,03	Extra subsidie ontvangen voor Professionalisering basisvaardigheden.
Personele bekostiging groei	114.760,51	40.046,66	74.713,85	Het leerlingenaantal is meer gegroeid, dan dat we van te voren hadden ingeschat, met name in Venray. Op 1-12-2021, op 1-2-2022 en op 1-4-2022 hadden we extra groeibekostiging.
Budget lichte ondersteuning	216.238,18	158.500,00	57.738,18	In december 2022 hebben we van SWV Noord-Limburg en SWV Helmond-Peelland nabetalings ontvangen.
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	51.696,72	-	51.696,72	Het leerlingenaantal is meer gegroeid, dan dat we van te voren hadden ingeschat, met name in Venray. Op 1-12-2021, op 1-2-2022 en op 1-4-2022 hadden we extra groeibekostiging.

	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting verslagjaar 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
LASTEN				
Personele lasten	-4.349.940,94	-4.115.239,45	-234.701,49	Er zijn in 2022 CAOaanpassingen en verhogingen geweest. In de cao voor primair onderwijs worden voor werknemers in alle functies en alle onderwijssoorten nieuwe salarisschalen geïntroduceerd. Deze schalen zijn gelijk aan de schalen in het voortgezet onderwijs. Het jaarloon voor de meeste medewerkers wordt hierdoor in 2022 minimaal 4% hoger. Voor functies waarin de verschillen met het voortgezet onderwijs groter zijn, kan dit percentage hoger uitvallen. En alle medewerkers krijgen per 1 juli 2022 een salarisverhoging van 4,75 procent structureel en een eenmalige uitkering van 500 euro bruto bij een voltijdbaan. De rest naar rato. De eindejaarsuitkering wordt verhoogd van 6,3% naar 8,33%. Deze CAOaanpassingen en verhogingen zijn niet meegenomen in de begroting 2022.
Inhuur personeel	-164.380,37	-106.330,00	-58.050,37	- Vanuit NPO gelden zijn er specialisten ingehuurd om met kleine groepjes kinderen te werken. - Op de school in Weert hebben we tijdelijk een Intern Begeleider en een leerkracht extern ingehuurd, omdat we op deze school een personeelstekort hadden.
Reiskosten woon-werk	-52.653,52	-15.000,00	-37.653,52	MOZON heeft besloten om de reiskostenvergoeding niet meer conform de CAO PO te vergoeden. Er is gekozen om de medewerker een reiskostenvergoeding te geven op basis van de daadwerkelijk gereden kilometers en reisbewegingen. Deze kosten kunnen onbelast worden vergoed tegen € 0,19 per kilometer. Indien een hogere vergoeding wordt betaald, dan zal alles boven de € 0,19 per kilometer belast worden en als inkomen worden gezien.
Leermiddelen	-106.222,78	-60.900,00	-45.322,78	In Venray hebben ze extra Materiële instandhouding groei ontvangen. Deze gelden zijn met name gebruikt om een nieuwe groep te voorzien van leermiddelen. Ook zijn er vanuit de NPO middelen extra uitgaven gedaan inzake leermiddelen.



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2022 en het resultaat in 2021

	Realisatie verslagjaar 2022	Vorig jaar 2021	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
BATEN				
Rijksbijdragen	5.589.396,00	5.058.491,00	530.905,00	De bekostiging vanuit het ministerie zijn hoger geweest in 2022 t.o.v. 2021. Dit komt met name door de NPOsubsidie en we hebben meer personele bekostiging ontvangen, voor het dichten van de loonkloof met het voortgezet onderwijs, het coalitieakkoord 2021 en indexatie van 2022.

	Realisatie verslagjaar 2022	Vorig jaar 2021	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
LASTEN				
Personeelslasten	-4.349.940,94	-3.850.779,81	-499.161,13	Er zijn in 2022 CAOaanpassingen en verhogingen geweest. In de cao voor primair onderwijs worden voor werknemers in alle functies en alle onderwijssoorten nieuwe salarisschalen geïntroduceerd. Deze schalen zijn gelijk aan de schalen in het voortgezet onderwijs. Het jaarloon voor de meeste medewerkers wordt hierdoor in 2022 minimaal 4% hoger. Voor functies waarin de verschillen met het voortgezet onderwijs groter zijn, kan dit percentage hoger uitvallen. En alle medewerkers krijgen per 1 juli 2022 een salarisverhoging van 4,75 procent structureel en een eenmalige uitkering van 500 euro bruto bij een voltijdbaas. De rest naar rato. De eindejaarsuitkering wordt verhoogd van 6,3% naar 8,33%.
Leermiddelen	-106.222,78	-63.600,65	-42.622,13	In Venray hebben ze extra Materiële instandhouding groei ontvangen. Deze gelden zijn met name gebruikt om een nieuwe groep te voorzien van leermiddelen. Ook zijn er vanuit de NPOmiddelen extra uitgaven gedaan inzake leermiddelen.

De overige baten bestaan voornamelijk uit verhuur en medegebruik van de scholen aan Kinderopvangorganisatie Korein Kinderplein. Met Korein zijn huurovereenkomsten afgesloten:

- Overeenkomst tussen Venlose Montessorischool en Korein loopt tot en met 31-07-2022 (Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst telkens met een jaar verlengd, tenzij een of beide partijen deze per aangetekende brief of deurwaardersexploot opzegt. De opzegtermijn is ten minste 3 maanden voor het verstrijken van de huurtermijn. Een en ander behoudens het bepaalde in artikel 108, lid 2 WPO.)
- Overeenkomst tussen Montessorischool Weert en Korein loopt tot en met 31-07-2023
- Overeenkomst tussen Montessorischool Venray en Korein loopt tot en met 31-01-2029

Alle momenteel bekende baten, lasten en toekomstige verplichtingen zijn meegenomen in de meerjarencijfers.



De volgende punten zijn meegenomen in de raming van baten en lasten:

- De bevolkingsdaling speelt in ons land op grote schaal;
- De stijging van de gemiddelde leeftijd, inclusief de daarbij behorende stijging van de GGL;
- De te verwachten kosten van het budget duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof;
- Huisvesting; vanaf 2018 heeft MOZON bij alle scholen geïnvesteerd in zonnepanelen en klimaatbeheersing in de scholen. Er staan voor de komende jaren geen nieuwbouwplannen of grote (duurzame) investeringen op de planning.
- Eind 2016 is er vanuit de PO-Raad gewaarschuwd voor een lerarentekort binnen een paar jaar wanneer de overheid niet extra gaat investeren in het primair onderwijs.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn voornamelijk de personeelslasten en de afschrijvingen, deze zullen geleidelijk stijgen.



Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar	Realisatie verslagjaar	Begroting	Begroting	Begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	
	2021	2022	2023	2024	2025	
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Immateriële vaste activa						
Materiële vaste activa	1.472.434	1.454.264	1.561.795	1.611.795	1.661.795	-18.170
Financiële vaste activa						
Totaal vaste activa	1.472.434	1.454.264	1.561.795	1.611.795	1.661.795	-18.170
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	253.642	41.148	275.000	275.000	275.000	-212.494
Kortlopende effecten						
Liquide middelen	1.463.505	2.045.907	1.797.050	1.115.654	389.140	582.402
Totaal vlottende activa	1.717.148	2.087.055	2.072.050	1.390.654	664.140	369.908
TOTAAL ACTIVA	3.189.582	3.541.319	3.633.845	3.002.449	2.325.935	739.815
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.382.502	2.496.696	2.491.067	1.862.171	1.188.157	114.194
Bestemmingsreserves	174.535	177.494				
Overige reserves en fondsen	68.404	41.788				
Totaal eigen vermogen	2.625.441	2.715.978	2.491.067	1.862.171	1.188.157	90.537
VOORZIENINGEN	115.535	54.790	51.000	51.000	51.000	-60.745
LANGLOPENDE SCHULDEN						0
KORTLOPENDE SCHULDEN	448.607	770.551	1.091.778	1.089.278	1.086.778	321.944
TOTAAL PASSIVA	3.189.582	3.541.319	3.633.845	3.002.449	2.325.935	351.737



- De liquide middelen zijn gestegen met € 582.402.
- De liquide middelen zullen de komende jaren dalen. Dit is een aandachtspunt. Bij de meejarenbegroting 2023-2027 is een liquiditeitsprognose opgesteld.
- Een doel was om de kapitalisatiefactor omlaag te krijgen, deze zal ongeveer gelijk blijven:

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2021	Realisatie Verslagjaar (T) 2022	Begroting T+1 2023	Begroting T+2 2024	Begroting T+3 2025	Signalering
Kapitalisatiefactor	60,25%	60,56%	60,29%	53,32%	40,84%	<35% - 60%

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2021	Realisatie Verslagjaar (T) 2022	Begroting T+1 2023	Begroting T+2 2024	Begroting T+3 2025	Signalering
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	85,9%	78,2%	68,6%	62,0%	51,1%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,83	2,71	1,90	1,28	0,61	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	5,07%	1,55%	-2,62%	-11,45%	-12,23%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	801.992	902.744	851.038	84.256	0	De (logaritmisch) oplopende schaal loopt van 5% (besturen met totale baten ≥ 12 mln) naar 10% (besturen met totale baten = 3 mln). Besturen met lagere totale baten dan 3 mln kunnen een vaste risicobuffer van 300.000 aanhouden.
Ratio eigen vermogen	1,46	1,51	1,49	1,05	0,66	



Reservepositie

Het financiële beleid van MOZON is goed, volgens de geldende criteria. Het valt op dat we in onze begroting aannames doen, waardoor een tekort ontstaat, terwijl bij realisatie uiteindelijk minder negatief resultaat valt te constateren.

Dit wordt veroorzaakt door de complexe financiering van het primair onderwijs, waardoor het voor schoolbesturen onzeker is, wat zij precies te besteden hebben. Dit geldt dus ook voor MOZON. Eén en ander maakt dat wij voorzichtig zijn en met terughoudendheid acteren.

Tenslotte: hopelijk biedt de nieuwe bekostiging door de overheid, voortvloeiend uit het onderzoek naar de toereikendheid van de bekostiging, tot meer soelaas. Als schoolbesturen helder en duidelijk hebben wat hun bestedingsruimte is, zullen zij eerder geneigd zijn ook hun reserves aan te spreken. De vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs treedt op 1 januari 2023 in werking.

Publiek onderwijsgeld moet optimaal aan onderwijs worden besteed en niet onnodig in reserves gaan zitten. In ons beleid geven wij op verschillende manieren aandacht aan de reserves en aan mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Hoeveel eigen vermogen heeft een onderwijsinstelling nodig voor een gezonde bedrijfsvoering en wanneer is het mogelijk te veel? Om daar een indicatie voor te hebben, hanteert de inspectie van het onderwijs vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief privaat vermogen.

Voor onderwijsinstellingen bestaat de rekenmethode uit drie onderdelen: • gebouwen + overige materiële vaste activa + risicobuffer.

In de aankomende jaren worden de financiële middelen op de volgende punten ingezet:

- We proberen nog extra te investeren in personeel. Hierdoor wordt er ruimte gecreëerd om met eigen personeel de vervangingen te organiseren.



Bijlage 1 Verslag Intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie in raad	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
Mw. Y.H.G. (Yvonne) Kusters-Peeters	Voorzitter	Eigenaar Kusters consultancy	Bezoldigd
		Compliance officer Guardian Group Nederland N.V.	Bezoldigd
		Raad van Advies Zomerparkfeest	Onbezoldigd
Mw. mr. E. L.H. (Edith) Vullings	Lid	Als zzp'er vertrouwenspersoon en coach voor jonge startende ondernemers	Bezoldigd
Mw. drs. B.H.M. (Brigit) Mennen	Lid	Eigenaar Mennen Coaching en HR-advies	Bezoldigd
		Voorzitter Stichting "De gewoonste zaak van Weert"	Bezoldigd (deels)

Rooster van aftreden

Start benoeming:		Einde 3e termijn:
1 juli 2018	mw. Y.H.G. (Yvonne) Kusters-Peeters	juni 2026
24-06-2020	mw. E. (Edith) L.H. Vullings	juni 2029
09-12-2020	mw. B. (Brigit) H.M. Mennen	juni 2029

2022 was in vele opzichten een enerverend jaar. Na een aantal jaren dat de wereld gedomineerd werd door de Covid-pandemie was 2022 het jaar dat er weer volledig fysiek onderwijs werd aangeboden. Door alle geledingen van de organisatie is uitvoering gegeven aan het strategisch beleidsplan 2021-2026 en is verdere uitvoering gegeven aan het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen.

Ten opzichte van 2021 is er sprake van een lichte daling in het aantal leerlingen waarbij de verwachting is dat het aantal de komende jaren weer gaat oplopen.

Hoewel het opgestelde financieel plan maakt dat er momenteel een gezonde financiële situatie is en dat er de afgelopen jaren voldoende is geïnvesteerd in duurzaamheid en verbetering van het onderwijs, blijft er op deze onderdelen voortdurend aandacht en focus. Daarnaast is er vanuit een professionele dialoog na breed gezamenlijk overleg het strategisch beleidsplan 2021 -2026 'Verder dan de horizon' tot stand gekomen. Het plan bevat op hoofdlijnen beleid en ambities voor de komende vijf jaar en heeft door het betrekken van alle medewerkers een breed draagvlak.



Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat momenteel uit drie leden. Dit aantal volstaat gezien de diversiteit in achtergrond, kennis en ervaring van de leden. De leden hebben zitting voor een termijn van drie jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming voor opnieuw drie jaar. Zij treden af volgens een door de raad van toezicht vastgesteld rooster. De raad van toezicht is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, het college van bestuur en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. In 2022 is de samenstelling ongewijzigd gebleven.

Werkzaamheden van de raad van toezicht

De raad van toezicht vervult haar rol als werkgever van de bestuurder, klankbord & advies, toezicht, goedkeuringsbevoegdheden, reglementering van besturing en verantwoording. De raad van toezicht heeft daartoe in 2022 8 keer vergaderd en heeft daarbuiten frequent contact met de bestuurder en vertegenwoordigers. Waar nodig worden actuele onderwerpen tussentijds met elkaar afgestemd. Na een periode waarin dat niet kon door Covid, heeft de raad van toezicht in 2022 alle scholen bezocht. De raad van toezicht heeft de Startbijeenkomst - waarbij de schoolplannen en het strategisch beleidsplan aan de orde kwamen - bijgewoond waarbij bestuur, directies en (G)MR aanwezig waren. Daarnaast heeft de raad van toezicht met het bestuur en directies een themabijeenkomst bijgewoond, georganiseerd door de (G)MR.

De bestuurder heeft contact met de raad van toezicht over het agenderen van de onderwerpen voor de vergaderingen en stelt ruim tevoren alle documenten ter beschikking.

Voor wat betreft de vormgeving van het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur heeft de raad van toezicht zich door externe deskundigen laten adviseren in het vormgeven van de toezichtsvisie, het toezichtskader en het uitvoeren van de jaarlijkse zelfevaluatie.

Werkgeverschap

De beoordeling van de bestuurder geschiedt conform de vigerende regelgeving van MOZON. Maatregelen om continuïteit van het bestuur te regelen worden genomen op het moment dat hiertoe een noodzaak is. Na een zorgvuldige oriëntatiefase heeft de raad van toezicht in verband met het naderende pensioen van de bestuurder en de continuïteit van de organisatie gezorgd voor een zo vloeiende mogelijke overdracht. In nauwe afstemming met (interne) stakeholders is uit eigen geleding een interim-bestuurder benoemd. Eind 2022 is afscheid genomen van de directeur-bestuurder en is stilgestaan bij zijn verdienste ten aanzien van MOZON. Daarnaast is in opdracht van de raad van toezicht een commissie gevormd en is een start gemaakt met het samenstellen van het profiel van een nieuw te werven bestuurder.

Inzicht in het toezicht

De raad van toezicht heeft onder andere de volgende besluiten genomen:

- Opdrachtbevestiging aan Wijs accountants;
- Goedkeuring begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2022-2025
- Benoeming en vaststellen salaris interim-bestuurder;
- Vaststellen stappenplan werving en selectie nieuwe bestuurder;
- Instemming externe coaching/begeleiding interim-bestuurder;
- Professionalisering en begeleiding raad van toezicht inzake toezichtsvisie, toezichtskader en zelfevaluatie;



- Verlenging herziening Code Goed Bestuur;
- Goedkeuring Jaarrekening 2021 en Bestuursverslag 2021.

Dit zijn ook de onderwerpen waarop toezicht is gehouden. Naast toezicht geeft de raad van toezicht gevraagd en ongevraagd advies. Het toezicht is enerzijds gebaseerd op schoolbezoeken, gezamenlijke bijeenkomsten met stakeholders (GMR, directie en bestuurskantoor) en anderzijds op de door de bestuurder aangereikte gegevens als leerlingenaantallen, leerlingenuitbrengsten, financiële kengetallen etc. Vaststelling van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven; de raad van toezicht doet dat onder meer op basis van de begroting, uitputting en de kengetallen vanuit de Inspectie. Op basis van het beleidsplan worden de kengetallen beoordeeld en wordt bepaald of de doelstellingen uit het beleid gehaald worden en of er bijsturing nodig is. Zo heeft de raad van toezicht geadviseerd om periodiek een liquiditeitsbegroting op te stellen en is inmiddels opgenomen in de AO/IC cyclus. De raad van toezicht stelt in overleg met de bestuurder de risico's vast en de bestuurder neemt na overleg maatregelen om deze risico's te mitigeren. In dit kader heeft de raad van toezicht geadviseerd om naast het eigen uitgevoerde self assessment, een risico-analyse door een onafhankelijke deskundige uit te voeren. De voorbereidingen hiervoor zijn inmiddels in gang gezet. De raad van toezicht verzoekt indien nodig om extra rapportages aangaande risico's. Er is door de raad van toezicht geadviseerd om een procuratieprocedure op te stellen welke inmiddels is geïmplementeerd. De raad van toezicht heeft geadviseerd om naast financiële verantwoording een overzicht van activiteiten met betrekking tot de besteding van de NPO-gelden bij te houden.

Dit garandeert ook de continuïteit van de maatschappelijke en onderwijskundige functie van MOZON. De raad van toezicht laat zich hierbij periodiek informeren over de door de bestuurder genomen besluiten. De contacten met de accountant en de jurist vinden plaats op 'need-be' basis en de relaties zijn goed.

Toepassing educatieve governance

Binnen MOZON is aanvankelijk gekozen voor de besturingsystematiek Policy Governance. Zoals in voorgaande jaren wordt het aspect verantwoording richting de ouders, niet door de raad van toezicht gedaan maar wordt overgelaten aan de door MOZON opgestelde structuren en procedures. De raad van toezicht wordt over de resultaten daarvan periodiek geïnformeerd. De werkzaamheden van de bestuurder en de raad van toezicht zijn geregeld in de Statuten van MOZON, Regeling bestuur en toezicht MOZON en het Managementstatuut MOZON. Deze documenten zijn voorgelegd aan de GMR, die ermee heeft ingestemd. Deze documenten zijn openbaar en via het bestuurskantoor verkrijgbaar.

Voorzitter raad van toezicht MOZON

Y. Kusters



Bijlage 2 jaarverslag GMR

MOZON wil onderscheidend zijn door kwaliteit, durf en zelfstandigheid. Wij kijken verder dan de straat of wijk alleen: onze scholen binnen de centra hebben ook een regionale functie. Wij werken er met hoofd, hart en handen aan de zelfstandigheid van kinderen. Optimisme, respect voor anderen, humor en plezier zijn hierbij belangrijke kernwaarden.

Onze missie luidt dan ook: 'MOZON helpt gedreven richting geven aan de toekomst van kinderen'.

Reiskosten

MOZON wil graag goed zorgen voor haar medewerkers en heeft beleid gemaakt op de huidige hoge brandstofprijzen.

In 2022 heeft MOZON na instemming van de PGMR ervoor gekozen om positief af te wijken van de reiskostenregeling van de CAO PO. De regeling voorzag een reiskostenvergoeding van € 0,19 per kilometer van de daadwerkelijk gereisde woon-werkkilometers.

In plaats van het maandelijks laten uitbetalen van de reiskosten op basis van de daadwerkelijke woon-werkkilometers is het ook mogelijk om een vast bedrag per maand te bepalen. Het vast bedrag is gebaseerd op de wettelijke regeling en valt iets positiever uit dan de regeling van de vergoeding van daadwerkelijk gereden kilometers.

Wettelijke regeling reiskosten

De wettelijke regeling zegt dat een werknemer die in een kalenderjaar op tenminste 128 dagen naar een vaste werkplaats reist, een vergoeding mag ontvangen op basis van 214 dagen. Dit geldt voor vijf reisdagen. Reist een werknemer minder dagen, dan moet de vergoeding naar rato worden berekend. Vanaf 1 januari 2023 is de belastingvrije kilometervergoeding voor reiskosten verhoogd van € 0,19 naar € 0,21 per kilometer.

Een vaste vergoeding op basis van forfait kan verstrekt worden indien een medewerker een vast aantal op de werkplek werkt. De winst zit in het feit dat de vaste forfaitaire vergoeding niet stopgezet hoeft te worden tijdens een vakantie of kortdurende ziekte. Daarnaast zijn de reisdagen in de vakanties hierdoor ook vergoed en hoeven niet apart gedeclareerd te worden.

Als het ernaar uit ziet dat een werknemer wegens ziekte een tijdje uit de running zal zijn, wordt de vaste reiskostenvergoeding stopgezet. Deze vergoeding hoeft echter niet meteen stopgezet te worden. De vergoeding mag de vaste reiskostenvergoeding bij ziekte fiscaal gezien onbelast doorbetalen in de lopende en eerstvolgende maand. Bij langdurige ziekte mag de onbelaste vaste reiskostenvergoeding weer gestart worden vanaf de eerste dag van de maand die volgt op de maand van herstel.

De vaste vergoeding wordt dan als volgt berekend:

$(\text{aantal km} \times 2 \text{ (heen en terug)} \times 214 \text{ werkdagen} \times € 0,21) / 12 \text{ maanden}$.

De voorwaarde om dit te mogen doen is dat de medewerker die fulltime werkt jaarlijks minstens 128 dagen naar de vaste werkplek reist.



Afscheid directeur-bestuurder

In december hebben wij afscheid genomen van onze directeur-bestuurder. We hebben Anja Verschuren (directeur van onze school in Helmond) welkom mogen heten als interim-bestuurder. De sollicitaties voor een nieuwe directeur-bestuurder zijn in volle gang.

Afscheid GMR-leden

Helaas hebben wij afscheid moeten nemen van Peter van den Wildenberg. Hij was de secretaris. Moniek van der Biesen neemt deze taak over. Ook van Marjolein Sijmkens (Weert) hebben we afscheid moeten nemen en van een ouder uit Venray, Danielle van Bommel. Bedankt voor jullie inzet!

Nieuwe GMR-leden

We hebben een nieuwe ouder namens Venray mogen verwelkomen en dat is Aimee Fijen. Maar we hebben ook twee nieuwe leerkrachten mogen ontvangen; Christel Vijfvinkel (Helmond) en Monique Peerlings (Weert).

Leerlingaantallen

We blijven als stichting redelijk stabiel in leerlingaantallen, maar zullen ook in de komende jaren onze best moeten blijven doen om gezinnen de 'why' van montessori te laten zien. Laten we hopen dat de ontwikkelingen ons in de gelegenheid laten om telkens de deuren open te zetten en mensen te mogen uitnodigen om te komen kijken.

We hoeven echter niet eindeloos te groeien, onze gebouwen hebben immers maar zoveel ruimte voor een maximaal aantal leerlingen. Ons doel is dan ook om stabiel en gezond te blijven als stichting. Een mooi doel waar wij samen met alle betrokkenen ook in de komende jaren hard voor zullen werken.

Moniek van der Biesen

Secretaris GMR MOZON

Instemmingen in het schooljaar 2022-2023:

- Gedragscode
- Reiskosten medewerkers
- Medezeggenschapsstatuut
- Kader vakantierooster
- Functieboek
- Bestuursformatieplan 2023
- Verlenging periode schoolplan



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarrekening 2022

Stichting MOZON

Opgemaakt te Weert, 21 juni 2023

A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.1	Vaste activa		
1.2.1	Materiële vaste activa	1.454.264	1.472.434
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.454.264</u>	<u>1.472.434</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	41.148	253.642
1.2.4	Liquide middelen	<u>2.045.907</u>	<u>1.463.505</u>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.087.055</u>	<u>1.717.147</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>3.541.319</u>	<u>3.189.581</u>
2	Passiva	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.715.978	2.625.441
2.2	Voorzieningen	54.790	115.535
2.4	Kortlopende schulden	770.551	448.606
	<u>Totaal passiva</u>	<u>3.541.319</u>	<u>3.189.581</u>

B Staat van baten en lasten over 2022

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.589.396	4.878.052	5.058.491
3.2 Overige overheidsbijdragen	31.322	22.760	29.641
3.5 Overige baten	<u>230.467</u>	<u>236.703</u>	<u>207.659</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>5.851.185</u>	<u>5.137.514</u>	<u>5.295.791</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.637.609	4.348.619	4.088.669
4.2 Afschrijvingen	184.165	177.289	174.297
4.3 Huisvestingslasten	305.962	335.957	284.727
4.4 Overige lasten	<u>629.640</u>	<u>569.606</u>	<u>477.429</u>
<u>Totaal lasten</u>	<u>5.757.377</u>	<u>5.431.472</u>	<u>5.025.122</u>
Saldo baten en lasten	<u>93.809</u>	<u>-293.958</u>	<u>270.669</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	3.272-	-2.500	-2.314
6.2 Financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-3.272</u>	<u>-2.500</u>	<u>-2.314</u>
Resultaat	<u>90.537</u>	<u>-296.458</u>	<u>268.355</u>
Resultaat na belastingen	<u>90.537</u>	<u>-296.458</u>	<u>268.355</u>
Totaal resultaat	<u>90.537</u>	<u>-296.458</u>	<u>268.355</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	93.809	270.669
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	184.165	174.297
- Mutaties voorzieningen	-60.744	-16.516
	123.421	157.781
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	212.495	36.395
- Kortlopende schulden	321.943	-71.184
	534.438	-34.789
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	751.667	393.661
Ontvangen interest	-3.272	-2.314
Betaalde interest	0	0
	-3.272	-2.314
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	748.396	391.347
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-165.994	-188.044
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
	-165.994	-188.044
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-165.994	-188.044
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>582.402</u>	<u>203.303</u>
Liquide middelen 1-1	1.463.505	1.260.202
Liquide middelen 31-12	2.045.907	1.463.505
Mutatie liquide middelen	582.402	203.303

D. Grondslagen

Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Rechtsvorm: Stichting

Adres: Noordkade 2, 6003 ND Weert

Zetel: Weert

Kamer van Koophandel: 13042598

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting MOZON en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Mozon bedraagt per 31 december 2022 € 2.715.978 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0% naar 0,75% (effect € 4,550).

Financiële instrumenten

De stichting MOZON heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Mozon of de moedermaatschappij van Stichting Mozon en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname van het activa.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringsonder de € 750 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen

Onder de materiële vaste activa worden de kosten van planmatig en groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven conform de onderhoudscyclus van deze activiteiten. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud wordt derhalve geen voorziening getroffen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeenten en het juridisch eigendom berust bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

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

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting MOZON.

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

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iederen bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Overige personele voorziening

Onder de overige personele voorzieningen zijn de verplichtingen opgenomen conform afspraken die met personeel zijn gemaakt over beloningen die op een later moment worden betaald, maar waarvan de verplichtingen voor balansdatum zijn aangegaan, waaronder afspraken over duurzame inzetbaarheid. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,75 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd voor verplichtingen die ontstaan doordat afspraken met individuele medewerkers zijn gemaakt om de uren die beschikbaar zijn voor duurzame inzetbaarheid volgens de CAO en die niet woden opgenomen gedurende een kalenderjaar, te sparen en op een later moment op te nemen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde (opname korte termijn) voor de loonkosten en en het aantal gespaarde uren.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd voor verplichtingen die ontstaan doordat afspraken met individuele medewerkers zijn gemaakt om de uren die beschikbaar zijn voor duurzame inzetbaarheid volgens de CAO en die niet woden opgenomen gedurende een kalenderjaar, te sparen en op een later moment op te nemen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde (opname korte termijn) voor de loonkosten en en het aantal gespaarde uren.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting MOZON heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2022	1.012.252	1.936.982	874.351	3.823.585
Afschrijving cum. 1-1-2022	231.051	1.413.175	706.924	2.351.150
Boekwaarde 1-1-2022	781.200	523.807	167.427	1.472.434
Investeringen 2022	47.174	70.693	48.128	165.995
Desinvesteringen 2022	-	-	-	-
Afschrijvingen 2022	58.637	93.926	31.603	184.165
Aanschafprijs 31-12-2022	1.059.425	2.007.675	922.479	3.989.579
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	289.688	1.507.101	738.526	2.535.316
Boekwaarde 31-12-2022	769.737	500.574	183.953	1.454.264

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 750,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de leermiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw	20 jaar
Investeringen in bestaande bouw	10-20 jaar
Groot onderhoud	7, 10 of 20 jaar
Inventaris/apparatuur	8 - 15 jaar
Zonnepanelen	20 jaar
Meubilair	12 of 20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	5 of 8 jaar

Vlottende activa

1.2 Vorderingen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	7.382	379
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	-	204.476
1.2.2.3 Gemeenten en GR's	4.496	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	2.112	6.641
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	27.009	40.033
1.2.2.14 Te ontvangen interest	103	-
1.2.2.15 Overlopende activa	46	2.114
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	41.148	253.642

1.7 Liquide middelen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	148	193
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.045.759	1.463.312
Totaal liquide middelen	2.045.907	1.463.505

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022 EUR	Mutaties		Overige Mutaties EUR	Stand per 31-12-2022 EUR
		Toevoeging	Resultaat		
2.1.1 Groepsvermogen			EUR		
Algemene reserve					
2.1.1.1 Algemene reserve	2.382.503		114.193		2.496.696
Bestemmingsreserve publiek					
2.1.1.2 Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	174.535		2.959		177.494
Bestemmingsreserve privaat					
2.1.1.3 Fonds ouderbijdragen	68.403		-26.615		41.788
Totaal eigen vermogen	2.625.441	0	90.537	0	2.715.978

Toelichting

Het fonds ouderbijdragen bevat de van ouders ontvangen bijdragen die op een later moment uitgegeven zullen worden.

De bestemmingsreserve NPO is gevormd uit het saldo van de inkomsten NPO min de daaruitbetaalde kosten. Deze reserve zal de komende jaren worde ingezet om leer achterstanden te kunnen inhalen.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.7 Overige personele voorzieninge	2.2.1 Personele voorzie- ningen	2.2 Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2022	-	50.535	65.000	115.535	115.535
Dotaties 2022	12.232	5.099-	10.000	17.133	17.133
Onttrekking 2022	-	2.878	75.000	77.878	77.878
Vrijval 2022	-		-	-	-
Saldo 31-12-2022	12.232	42.558	-	54.790	54.790
Kortlopend deel < 1 jaar		444	-	444	444
Deel 1<>5 jaar	4.844	9.451	-	14.295	14.295
Langlopend deel > 5 jaar	7.388	32.663	-	40.051	40.051
	12.232	42.558	-	54.790	54.790

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.8 Crediteuren	70.563	67.684
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	204.909	138.024
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	56.267	55.291
2.4.12 Overige kortlopende schulden	120.687	30.725
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	151.838	16.907
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	-	1.290
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	10.645	4.771
2.4.17 Vakantiegeld en bindingstoelage	155.642	133.914
2.4.19 Overige overlopende passiva	-	-
Totaal kortlopende schulden	770.551	448.606

A.1.6 Niet uit de balans blijkende rechten en plichten

Stichting MOZON heeft per 1-2-2019 een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kopieerapparatuur. De looptijd is tot 31 januari 2024. De jaartermijn bedraagt € 31.000.

Stichting MOZON heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het bestuurskantoor. De jaarhuur bedraagt € 18.540, het contract loopt tot 31 augustus 2024.

A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2022**3 Baten**

3.1 Rijksbijdragen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	5.315.621	4.719.552	4.510.349
3.1.2 Overige subsidies OCW	57.537	-	371.310
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	216.238	158.500	176.832
Totaal rijksbijdragen OCW	5.589.396	4.878.052	5.058.491

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Lumpsum personeel	3.016.715	2.730.215	2.836.825
Lumpsum materieel	640.288	640.296	606.292
Materiële instandhouding groei	13.857	-	-
P&A	914.804	736.389	745.206
Bijz bek professionalisering en begeleiding	73.156	70.179	28.849
Bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid	54.369	30.817	52.520
Bijzondere aanvullende bekostiging Convenant	-	-	-
Bijzondere bekostiging NPO	458.747	471.609	214.730
Bijzondere bekostiging NPO, risico op onderwijsachterstanden	28.924	-	9.187
Groei bekostiging	114.761	40.047	16.740
	5.315.621	4.719.552	4.510.349

3.1.2 Toelichting overige subsidies OCW	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Prestatiebox	-	-	97.015
Lerarenbeurs/studieverlof	-	-	4.585
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	841	-	107.960
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	51.697	-	-
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	161.750
Subsidie Onderwijsassistent naar Opleiding Leraar	5.000	-	-
	57.537	-	371.310

3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Passend Onderwijs	216.238	158.500	176.832
	216.238	158.500	176.832

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	20.272	12.760	12.562
3.2.2.3 Overige overheden	11.050	10.000	17.079
Totaal overige overheidsbijdragen	31.322	22.760	29.641

3.5 Overige baten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.5.1 Verhuur	153.644	151.533	143.019
3.5.5 Ouderbijdragen	27.232	29.812	27.990
3.5.10 Overige	49.591	55.357	36.650
Totaal overige baten	230.467	236.703	207.659

Toelichting overige baten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Baten Tussenschoolse opvang	41.690	44.197	35.106
Baten Reizen en Excursies	3.740	10.560	502
Baten projecten	1.000	-	-
Overige onderwijsbaten	3.161	600	1.043
	49.591	55.357	36.650

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	4.332.808	4.110.239	3.844.795
4.1.2 Overige personele lasten	400.335	288.380	325.972
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	95.533-	50.000-	82.098-
Personele lasten	4.637.609	4.348.619	4.088.669
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	3.296.464	3.038.526	2.845.885
4.1.1.2 Sociale lasten	491.676	458.845	425.726
4.1.1.3 Participatiefonds	44.494	98.848	86.066
4.1.1.4 Vervangingsfonds	1.440	1.613	1.634
4.1.1.5 Pensioenpremies	498.734	512.408	485.484
Lonen en salarissen	4.332.808	4.110.239	3.844.795
4.1.2.1 Dotatie voorziening			
Voorziening jubileum	5.099-	-	985
Voorziening duurzame inzetbaarheid	12.232		
Overige personele voorzieningen	10.000	5.000	5.000
	17.133	5.000	5.985
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	164.380	106.330	135.667
4.1.2.3 Overige personeelskosten			
Werkkostenregeling	20.828	25.000	13.523
Personeelskantine	15.274	12.000	11.580
(Na)Scholing en cursussen	94.641	98.500	79.408
Bedrijfsarts/Arbo	20.906	17.700	25.614
Wervingskosten	3.884	-	30
(Reis)kostenvergoedingen	58.705	22.400	53.214
Overige personeelskosten	4.584	1.450	952
Overige personele lasten	218.821	177.050	184.320

Aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal personeelsleden over 2022 in FTE's is 53,83. Over 2021 was het gemiddeld aantal FTE's 53,73

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toelichting naar functie niveau		
Bestuur en management	4,52	4,52
Onderwijzend personeel	45,84	44,88
Onderwijs ondersteunend personeel	3,47	4,33
	53,83	53,73

4.2 Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	184.165	177.289	174.297
Totaal afschrijvingen	184.165	177.289	174.297
Gebouwen en terreinen	67.498	74.106	61.672
Inventaris en apparatuur	85.064	74.479	89.098
Leermiddelen	31.603	28.705	23.527
	184.165	177.289	174.297

4.3 Huisvestingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.1 Huur	20.967	22.450	20.668
4.3.3 Onderhoud	60.997	73.611	52.087
4.3.4 Energie en water	54.335	63.846	51.101
4.3.5 Schoonmaakkosten	125.460	127.250	133.572
4.3.6 Belastingen en heffingen	15.074	15.000	13.515
4.3.8 Overige huisvestingslasten	29.129	33.800	13.783
Totaal huisvestingslasten	305.962	335.957	284.727

4.4 Overige instellingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	181.674	172.350	162.365
4.4.2 Inventaris en apparatuur	183.123	194.460	159.701
4.4.3 Leermiddelen	106.223	60.900	63.601
4.4.5 Overige	158.620	141.896	91.763
Totaal overige instellingslasten	629.640	569.606	477.429

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kantoorbenodigdheden	896	1.700	1.712
Portikosten	410	1.100	1.320
Drukwerk	11.541	13.250	12.014
Telefonie/internet kosten	17.824	17.900	17.941
Verzekeringen	6.556	7.500	5.115
Accountantskosten	15.592	15.150	15.563
Kosten administratiekantoor	52.902	47.000	50.797
Juridische kosten	8.014	5.000	5.908
Advieskosten	21.584	12.000	14.684
Advieskosten AVG	13.939	15.000	13.939
PR en marketing	15.136	22.500	13.376
Beheer en bestuur	247	500	339
Onkostenvergoeding RvT	8.906	8.750	8.750
Studiedagen	7.316	5.000	907
Overige administratiekosten	811	-	-
	181.674	- 172.350	- 162.365

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Controle jaarrekening	15.592	-	15.563
Adviesdienstverlening			
	15.592	-	15.563

De genoemde bedragen betreffen aan het boekjaar toe te rekenen kosten.

De kosten inzake de adviesdienstverlening zijn verantwoord onder advieskosten en kosten beheer en bestuur.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Inventaris	17.067	6.500	5.418
ICT	76.453	73.000	71.651
Media en bibliotheek	3.856	4.900	2.659
Reproductiekosten	50.211	47.000	45.875
Kosten passend Onderwijs	25.608	50.000	29.829
Overig	9.928	13.060	4.270
	183.123	194.460	159.701

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Leermiddelen	106.223	60.900	63.601
	106.223	60.900	63.601

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kabeltelevisie	544	800	669
Representatie	1.814	1.250	1.894
Abonnementen en contributies	18.527	13.050	16.058
Medezeggenschap- en ouderraad	22.346	22.181	9.098
Reizen en excursies	31.067	36.800	9.544
Sportdag en vieringen	47.980	25.075	24.451
Testen en toetsen	3.595	6.500	3.974
Tussenschoolse opvang	29.115	32.990	22.948
Overige algemene kosten	3.632	3.250	3.127
	158.620	141.896	91.763

6 Financiële baten en lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1 Rentebaten	3.272-	2.500-	2.314-
6.2 Rentelasten			
Saldo financiële baten en lasten	3.272-	2.500-	2.314-
Jaarresultaat	90.537	296.457-	268.355

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

Naam	Rechtsvorm	Plaats	Belangrijkste activiteit
• SWV PO Weert-Nederweert	Stichting	Weert	code 4 overig (Uitvoering Wet Passend Onderwijs)
• SWV PO Helmond-Peelland	Stichting	Helmond	code 4 overig (Uitvoering Wet Passend Onderwijs)
• SWV PO Noord-Limburg	Stichting	Venlo	code 4 overig (Uitvoering Wet Passend Onderwijs)

Aangezien de jaarrekening over 2022 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2022. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		

Ja/nee

Subsidieregeling Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210331	13-12-2021	nee
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-2575	11-11-2022	nee
Inhaal- en ondersteuningssubsidie	IOP2-41167-PO	16-10-2020	ja
Subsidie Opleiding Onderwijsassistent tot leraar	SOOL210370	3-3-2022	nee

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-22	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-22	31-dec-22
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-22	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-22	31-dec-22
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2022 Stichting MOZON

De WNT is van toepassing op Stichting MOZON. Het voor Stichting MOZON toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 2, aantal onderwijssoorten 1).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	A.F. Spee	A.J.M. Verschuren-Senders
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder a.i.
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	1/1-31/12	12/9-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	A	A
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1
Complexiteitspunten totale baten	2	2
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1	1
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.133	24.513
Beloningen betaalbaar op termijn	19.390	3.469
<i>Subtotaal</i>	129.523	27.982
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	128.000	31.141
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totaal bezoldiging	129.523	27.982
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	*)	*)
Reden van overschrijding:	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT
*) de overschrijding wordt veroorzaakt door uitbetaling van vakantiegeld aan het einde van het dienstverband waar bij is vastgesteld dat in voorgaande jaren er voldoende ruimte was in de maximale bezoldiging om deze uitkering op te vangen als deze was betaald in de maand waarop deze betrekking had.		

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.F. Spee	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	104.496	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.301	
<i>Subtotaal</i>	123.797	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.000	
Bezoldiging	123.797	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2022 of 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Y.H.G. Kusters-Peeters	mr. E.L.H. Vullings	drs. B.H.M. Mennen	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.750	2.500	2.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.200	12.800	12.800	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	
Totaal bezoldiging	3.750	2.500	2.500	
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Y.H.G. Kusters-Peeters	mr. E.L.H. Vullings	drs. B.H.M. Mennen	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.750	2.500	2.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.600	12.400	12.400	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2022 of 2021.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Bestemming van het resultaat 2022

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt	90.537
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	114.193
Fonds ouderbijdragen	26.615-
Bestemingsreserve NPO	2.959
Totaal	<u>90.537</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

A.J.M. Verschuren-Senders

Raad van Toezicht

Mevr. Y.H.G. Peeters-Kusters

Mevr. mr. E.L.H. Vullings

Mevr. B.H.M. Mennen

Datum vaststelling jaarrekening: 21 juni 2023

OVERIGE GEGEVENS



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland
Noordkade 2 f
6003 ND WEERT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland 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 2022 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 2022. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 2022, 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;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- 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 gerede 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 de raad van toezicht 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.

Eindhoven, 27 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0133.conv

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41167
Naam instelling Stichting voor Montessori Onderwijs Zuid-oost Nederland

Adres Noordkade 2f
Postcode / Plaats 6003 ND Weert
Telefoon 0495-547998
E-mail info@mozon.nl
Internet-site www.mozon.nl

Contactpersoon A.J.M. Verschuren-Senders
Telefoon 0495-547998

Brin	Naam	Sector
03AH	Venlose Montessorischool	PO
15SY	Montessorischool Helmond	PO
21VR	Montessorischool Weert	PO
30AL	Montessorischool Venray	PO