



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarstukken 2023

Stichting MOZON

INHOUDSOPGAVE

Inhoud	1
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	45
A Balans	46
B Staat van baten en laten	47
C Kasstroomoverzicht	48
D Grondslagen	49
E Toelichting	54
F Overzicht verbonden partijen	59
G Model G: verantwoording subsidies	60
H WNT Overzicht van Stichting MOZON	61
I Bestemming van het resultaat	63
J Gebeurtenissen na balansdatum	63
K Ondertekening van de jaarrekening	63
Overige gegevens	64



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Bestuursverslag 2023



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Bestuursverslag 2023



Inhoud

1.	De schoolorganisatie	4
1.1	Profiel.....	4
1.2	Organisatie.....	6
2	Verantwoording beleid.....	14
2.1	Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	14
2.2	Personeel & professionalisering	17
2.3	Huisvesting & facilitaire zaken	20
2.4	Financieel beleid	21
2.5	Continuïteitsparagraaf.....	25
3	Verantwoording financiën.....	30
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief Leerlingen	30
3.2	Staat van baten en lasten en balans	32
3.3	Financiële positie	36
	Bijlage 1 Verslag Intern toezicht.....	38
	Bijlage 2 Jaarverslag GMR.....	42



Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van MOZON. Dit verslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag over 2023 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 2024, Anja Verschuren directeur-bestuurder



1. De schoolorganisatie

1.1 Profiel

Missie & visie

MOZON bevordert het montessorionderwijs in Zuidoost Nederland. Montessorionderwijs biedt leerlingen een veilige omgeving, waarin ze zich in vrijheid kunnen ontplooiën tot zelfstandige persoonlijkheden met een brede ontwikkeling. Binnen MOZON vinden wij het belangrijk dat iedereen zich bij ons thuis voelt, zichzelf kan zijn en er echt bij hoort. Wij tonen respect voor elkaar, zijn tolerant en stimuleren elkaar om het beste uit onszelf te halen.

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 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. Ieder kind wordt écht gezien, vanuit vertrouwen en optimisme, zodat ieder kind kan blijven leren en groeien. Op onze scholen volgt ieder kind zijn eigen leerlijn. 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. Respect voor anderen, vertrouwen, verantwoordelijkheid en verbindend 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;
- functioneren onze scholen op een voldoende niveau op het gebied van de basisvaardigheden;
- 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.



MOZON garandeert kwaliteit van het montessorionderwijs. We ontwikkelen ons als een maatschappelijke organisatie op een verantwoorde manier. We leggen onze keuzes uit aan al onze belanghebbenden en stellen hoge eisen aan de kwaliteit van onze besluitvorming.

Wat zien we over
4 jaar op onze scholen

Alle scholen werken aan de hand van onze kwaliteitscyclus aan kwaliteitszorg en de daarbij behorende kwaliteitscultuur. Zelfreflectie en professionele ontwikkeling is van essentieel belang. Hierdoor verbeteren we structureel ons onderwijs.

De raad van toezicht geeft het bestuur de ruimte om het toezichtkader nader te interpreteren. De scholen ontwikkelen, binnen de kaders van het strategisch beleidsplan, eigen jaar- en schoolplannen. De bestuurder toetst deze aan het strategisch beleidsplan en de directeur legt het eigen school en jaarplan voor advies of instemming voor aan de Medezeggenschapsraad.

In november 2023 heeft de directeur-bestuurder besloten om in 2024 het huidige strategisch beleidsplan te updaten. Dit zal voorzien worden van concrete doelen die meegenomen worden in de schoolplannen 2024-2028.

Kernactiviteiten schoolbestuur

Onze kernopdracht is dat elke leerling de kans krijgt om zijn of haar talenten te ontdekken en deze maximaal tot bloei te kunnen brengen. De leerlingen worden optimaal begeleid in hun groei tot zelfbewuste, zelfverantwoordelijke en veerkrachtige personen.

Dit doen wij binnen MOZON vanuit de kernwaarden optimisme, respect voor anderen, vertrouwen, verantwoordelijk en verbindend. Dit is de basis voor onze strategische keuzes en ons dagelijks handelen.

Het bestuur draagt zorg voor de besturing van onze 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.

Bovendien zijn het bestuur 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 huidige strategisch beleidsplan is een richtinggevend document dat de aandacht wil richten op hetgeen ons bezighoudt en de komende 5 jaren onze beleidsagenda bepaalt. In het addendum, behorende bij het strategisch beleidsplan, zijn concrete doelstellingen opgenomen die voortvloeien uit het strategisch beleidsplan. In het addendum zijn de doelen uitgewerkt op de volgende gebieden:

- Goed onderwijs
- Personeel
- Veilige school
- Talentontwikkeling

De doelstellingen worden uitgewerkt in de schoolplannen en de jaarplannen van de MOZON scholen.

Denominatie, toegankelijkheid en toelating

MOZON heeft als denominatie Algemeen Bijzonder Neutraal. Dit houdt onder meer in dat 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

Wij zijn een stichting voor primair montessorionderwijs in Zuidoost Nederland. Tot onze stichting behoren 4 Montessorischolen in de plaatsen Venlo, Weert, Venray en Helmond.

In totaal verzorgen ongeveer 80 medewerkers onderwijs aan bijna 800 leerlingen.

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 : directeur-bestuurder
 Telefoonnummer : 0495-547998

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaal/onbetaald
A.J.M. Verschuren-Senders	Directeur-bestuurder	geen



Scholen

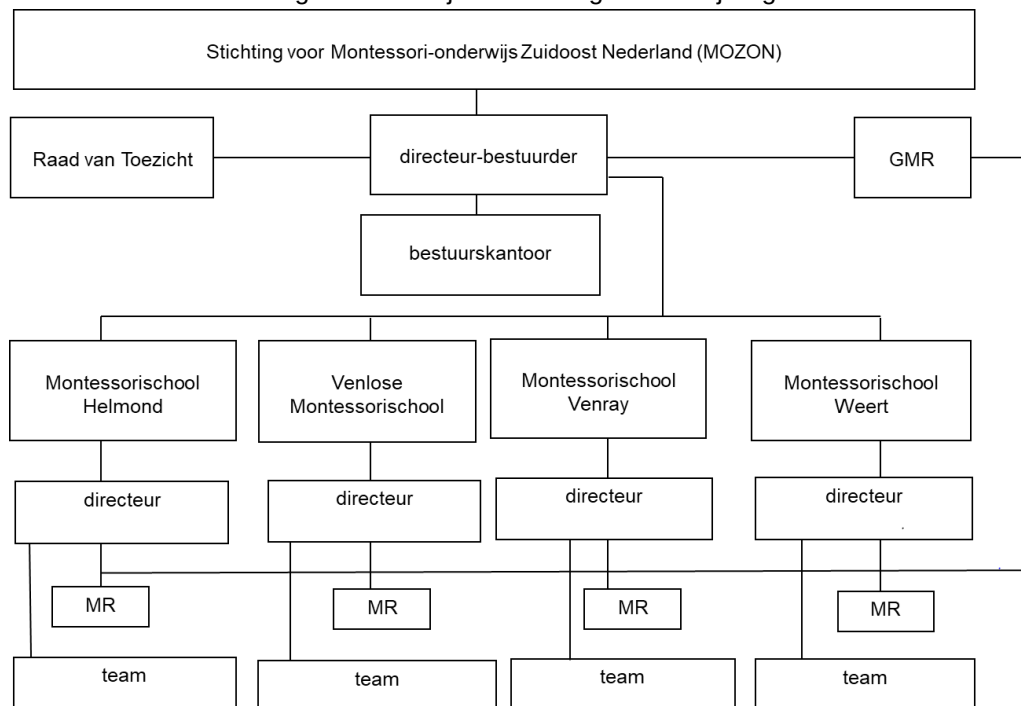
Naam school	BRIN-nummer	Website school
Venlose Montessorischool	03AH	www.montessorischoolvenlo.nl
Montessorischool Helmond	15SY	www.montessorischoolhelmond.nl
Montessorischool Weert	21VR	www.montessorischoolweert.nl
Montessorischool Venray	30AL	www.montessorischoolvenray.nl

Organisatiestructuur

Bij stichting MOZON werken ongeveer 80 professionals om het leerproces van ongeveer 800 leerlingen mogelijk te maken. De meesten van deze collega's werken op de scholen in de klas of daar direct omheen zoals conciërges, directeuren en specialisten op verschillende terreinen van de leerlingenzorg. Daarnaast zijn er ook medewerkers die samen het bestuurskantoor vormen.

Het bestuurskantoor biedt de directeur-bestuurder en de scholen van MOZON ondersteuning op het gebied van personeel, huisvesting, leerlingenadministratie, ICT en financiën. De bestuur secretaresse zorgt voor de secretariële ondersteuning van de directeur-bestuurder.

MOZON is een kleine organisatie. Wij werken volgens een lijnorganisatie.





(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. Er wordt periodiek met elkaar overlegd op een opbouwende kritische wijze.

In 2023 werd advies en/of instemming verleend ten aanzien van de Begroting 2024, de Jaarrekening 2022, het Bestuursformatieplan 2023-2024, het Functieboek, de Gesprekkencyclus, het kader vakantierooster, verlenging periode schoolplannen en advisering vervolgonderwijs.

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. De overleggen worden bijgewoond door de bestuurder van MOZON of door de directeur van de betreffende school.

03AH Venlose Montessorischool

Organisatie of groep	Beknpte 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
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatierooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	Vroeg en Voorschoolse educatie-overleg (VVE-overleg) Parkeerbalie Leerplichtambtenaar Venlo.fit
Besturen	Bestuurlijk overleg Lokaal Educatieve Agenda (LEA)
SWV Noord-Limburg	Bestuurlijk overleg Samenwerkingsverband Noord-Limburg
Onderwijswijsregio	Bestuurlijk stuurgroep overleg onderwijsregio Noord-Limburg
Gilde opleidingen	Regionaal overleg
Fontys	Overleg en samenwerking m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs (POS)
Externen zoals BCO, Opdidakt, Mutsaersstichting, Boei, 2 Act, Talentia Casa, Schoolarts, Incluzio	Groot overleg Onderzoeken Coaching Teamleren Expertise inzet, op bv. rekenen of grip op de groep Visitatie Zat-overleg



Sociale wijkteam/Incluzio	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
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren

15SY Montessorischool Helmond

Organisatie of groep	Beknopte 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, inloop in de ochtend, ouderhulp
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 Sociale teams IHP
Besturen Helmond	Eenpittersoverleg voor directie + eenpittersoverleg IB Helmondse Educatieve Agenda (HEA) Overleg Helmondse scholen (OHS)
SWV Helmond Peelland	Bestuurlijk overleg Samenwerkingsverband Helmond Peelland
Overleg onderwijs en opvang	Bestuurlijk overleg onderwijs en opvang.
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



Fontys/Kempel	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking studenten met montessorionderwijs POS (Partnerschap Opleiden in School) met Fontys en Kempel
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren

21VR Montessorischool Weert

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Parro (ouderportaal), oudergesprekken, kijkmoment, vieringen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, groot overleg waar nodig, 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
Samenwerkingsverband	Bestuurlijk overleg samenwerkingsverband
Fontys/Kempel	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking studenten met montessorionderwijs POS (Partnerschap Opleiden in School) met Fontys en Kempel
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 POVO overleggen
Nederlandse Montessorivereniging (NMV)	Waarderend auditeren Regio-overleg

30AL Montessorischool Venray

Organisatie of groep	Beknorte 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. organisatie-rooster, informeel en formeel treffen



Gemeente	Beleidsoverleg Onderwijs, contacten met jeugdconsulenten Leerplichtambtenaar Overleg Convenant Veilige school
SWV Noord-Limburg	Bestuurlijk overleg Samenwerkingsverband Noord-Limburg
Onderwijsregio	Bestuurlijk stuurgroep overleg onderwijsregio Noord-Limburg
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 en Kempel
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	Incidenteel 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 2023 is geen klacht gemeld bij de klachtencommissie.

Bij het bestuurskantoor zijn wel enkele telefonische meldingen geweest van ouders/verzorgers die wij rangschikten als 'voorgenomen klachten'. Doordat er adequaat op is gereageerd en in samenspraak met directie en ouders tot bevredigende oplossingen is gekomen, werden in deze gevallen officiële klachten voorkomen.

Juridische structuur

MOZON is een stichting.

Governance

MOZON voldoet aan de Code Goed bestuur in het primair onderwijs. Deze code draagt bij aan goed onderwijs voor ieder kind. De taken en bevoegdheden van bestuur en toezicht zijn binnen de stichting transparant omschreven. De verhoudingen tussen toezichthouder en bestuurder, tussen bestuurder en directies en tussen bestuurder en medezeggenschapsraad zijn goed geregeld. Naast een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) op stichtingsniveau kent elke school een Medezeggenschapsraad (MR). Het managementteam van een school bestaat uit een directeur, intern begeleider en eventueel bouwcoördinatoren.

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.

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. Scheiding van bestuur en intern toezicht is een essentieel onderdeel van de governancestructuur van MOZON. De Raad van Toezicht zorgt voor een externe blok vanuit bestuurlijk perspectief. De Raad heeft een taak als



werkgever, een taak als klankbord- en adviesfunctie, een taak in het kader van de toetsende functie naar de directeur-bestuurder en de taak verantwoordelijkheid te nemen voor het eigen functioneren.

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 25 oktober 2023 herijkt en opnieuw vastgesteld.



2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

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 kwaliteitsdocument MOZON is de kwaliteitscyclus van MOZON omschreven.

Daarnaast beschikt MOZON over een bestuursoverzicht ten aanzien van schoolontwikkeldoelen in de schoolplanperiode 2019-2024. Deze doelen zijn opgesteld in het programma OnSpect. Deze doelen zijn gebaseerd op de criteria die de inspectie van het onderwijs hanteert. Vanuit deze criteria heeft iedere school de doelen geprioriteerd. De directeur-bestuurder heeft overzicht over alle doelen van de MOZON-scholen. In schooljaar 2023-2024 worden de nieuwe schoolplannen opgesteld waar de jaarplannen voor 2024 t/m 2027 uit voort vloeien. Met betrekking tot 2023-2024 werden aan de volgende doelen gewerkt:

Doel/thema	Toelichting
Verbeterplan rekenen opgesteld en uitgevoerd	Alle locaties hebben een verbeterplan opgesteld en voeren dit momenteel uit.
Verder implementeren van methodes/materialen binnen ons onderwijs	In Venlo, Helmond en Weert was extra aandacht voor het implementeren van de aangeschafte methodes of materialen.
Burgerschapsonderwijs vormgeven	Op alle locaties is een burgerschapsdocument opgesteld en zijn de actiepunten in kaart gebracht. Onderwijs heeft op alle locaties vorm gekregen.
Kosmisch onderwijs verder vormgeven of integreren in andere vakgebieden	Venlo en Venray hebben vervolgstappen gezet in het integreren of vormgeven van het kosmisch onderwijs
Snap je taal implementeren	Venray en Weert hebben vervolgstappen gezet met het implementatieproces van Snap je taal.

Toekomstige ontwikkelingen

- Landelijk maar ook in onze regio vinden de ontwikkelingen naar inclusiever onderwijs plaats. Wij nemen deel aan de ontwikkelingen in de verschillende samenwerkingsverbanden. Montessorischool Venray heeft zich aangemeld als pilotschool voor inclusief onderwijs voor het Samenwerkingsverband Noord-Limburg.
- Het lerarentekort vraagt om op een creatieve manier het onderwijs vorm te geven. Dit vraagt ook verandering op het gebied van strategisch personeelsbeleid. De komende periode gaan wij het lerarentekort binnen het strategisch personeelsbeleid meenemen zodat op een passende manier gekeken kan worden naar de inzet van personeel en zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt kan worden van een ieders kwaliteiten.
- De MOZON-scholen werken daar waar mogelijk samen op het gebied van imago versterken en om leerlingengroei te bevorderen. MOZON heeft als toekomstig doel om jaarlijks 2,5% groei op leerling niveau te behalen.



- De directeuren van MOZON gaan elkaar auditeren om op deze manier van en met elkaar te leren. De PO-Raad denkt na over hoe de sector kan door ontwikkelen als het gaat om onderwijskwaliteit, zeker nu de bestuursgerichte inspectie de schoolinspecties heeft vervangen. De directeur-bestuurder van MOZON gaat onderzoeken op welke manier bestuursvisitatie deel kan gaan uitmaken van de kwaliteitscultuur van MOZON.

Onderwijsresultaten

Al onze scholen worden in onze reguliere planning- & controlcyclus geanalyseerd en systematisch voorzien van verbetervoorstellen. Binnen onze stichting zijn er scholen die in de risicogroep vallen wat betreft de eindopbrengsten.

Inspectie

Het vierjaarlijkse onderzoek staat gepland voor schooljaar 2023-2024.

Passend onderwijs

Wij bieden doelgericht en gestructureerd onderwijs op maat, dat aansluit bij de onderwijsbehoeften en talenten van de leerlingen binnen de mogelijkheden en passend bij de onderwijsvisie van de school. Binnen MOZON zie je dat alle medewerkers alles op alles zetten om elke leerling de ondersteuning te bieden die zij nodig hebben.

Voor alle MOZON-scholen geldt:

- Iedere school heeft de mogelijkheid om de Bovenschools Ondersteunings Coördinator in te zetten.
- Collegiale consultatie is op schoolniveau altijd mogelijk.
- Professionalisering op MOZON-niveau vindt plaats binnen de MOZON-studiemomenten.
- Professionalisering buiten MOZON is mogelijk op aanvraag of aanbod.
- Al het onderwijzend personeel heeft een vak bewijzende Montessoriopleiding afgerond of is deze aan het volgen.
- IB'ers van de MOZON-scholen treffen elkaar voor uitwisseling en ontwikkeling.
- Op iedere MOZON-school is een HB-specialist aanwezig.

Voor sommige scholen geldt:

- Arrangementen kunnen aangevraagd worden bij het Samenwerkingsverband.
- VVE-voorzieningen of vergoeding is per gemeente verschillend.
- Financiële middelen vanuit het Samenwerkingsverband voor passend onderwijs verschillen per samenwerkingsverband.

Er is gekeken naar de resultaten van de investeringen. Over het algemeen kan gesteld worden dat er goede resultaten geboekt zijn. Soms op individueel niveau, groepsniveau of schoolniveau. Daarnaast hebben kosten voor onderzoeken voldoende inzicht opgeleverd om het kind verder te helpen. De investering voor intern begeleiding en BOC zorgt ervoor dat leerkrachten met individuele kinderen of met de groep vooruitgeholpen worden door analyses en ondersteuning. De investering in Eureka zorgt voor een passend aanbod voor de hoog- en meerbegaafde kinderen. Daarnaast zijn voor individuele kinderen of voor een groep kinderen passende materialen aangeschaft zodat het passend aanbod gegeven kan worden. Denk hierbij ook aan licenties of projecten.



Nationaal Programma Onderwijs

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

- Analyse midden- en eindtoetsen;
- Resultaten route 8;
- Vragenlijst sociale veiligheid WMK;
- Gesprekken team.

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.

De laatste NPO-gelden zijn in 2023 aan bovenstaande thema's uitgegeven. De resultaten van de interventies zijn als volgt:

- De herstelplannen lopen nog door in 2024 maar geconcludeerd kan worden dat de deskundigheidsbevordering op de verschillende gebieden voldaan is. De resultaten hiervan zullen op zijn vroegst gedurende schooljaar 2024-2025 zichtbaar worden.
- Inzet op resultaten Route 8 heeft niet op alle 4 de scholen voldoende effect opgeleverd.
- Eind 2022 hebben alle collega's deskundigheidsbevordering voor Rots en Water gevolgd vanuit de NPO-gelden waardoor de inzet van deze lessen op groepsniveau door de eigen leerkracht plaats hebben kunnen vinden. Daar waar meer nodig was is door een getrainde collega extra Rots en Watertraining voor een selectief groepje aangeboden.
- Groen schoolplein in Helmond is voltooid. Opening van het plein was in eind februari 2023.
- Op schoolniveau is er voor ouderparticipatie en ouderbetrokkenheid extra aandacht geweest. Denk hierbij aan koffiemomenten voor ouders maar ook informatieve momenten. Er zijn geen harde cijfers om het resultaat te meten. Wel kan geconcludeerd worden dat ouders weer meer de school in komen en dat ouders de school weer weten te vinden. De terugloop was het gevolg van corona.

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

Er zijn geen middelen uit het NPO bovenschools ingezet.

Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid op MOZON-niveau wordt op- en bijgesteld door de directeur die dit onderdeel in haar portefeuille heeft en de medewerker personeelszaken. Daarnaast wordt er overlegd met de preventiemedewerkers en deze input wordt meegenomen in het beleid.

Op schoolniveau wordt er 2x per jaar een vragenlijst sociale veiligheid voor leerlingen van WMK afgenomen. De resultaten worden geanalyseerd en gedeeld met inspectie. Onderdelen die als aandachtspunt uit de monitor komen kunnen aanleiding geven voor het bijstellen van het beleid op schoolniveau en soms op MOZON-niveau.

Jaarlijks vindt er een terugkoppeling vanuit de vertrouwenspersoon naar de medewerker personeelszaken plaats. Onderdelen vanuit deze terugkoppeling kunnen indien nodig meegenomen worden voor een aanpassing van het veiligheidsbeleid.



Jaarlijks worden de verschillende documenten behorende bij het veiligheidsbeleid geëvalueerd en bijgesteld tijdens directieteamoverleggen. Deze momenten zijn opgenomen in de planning- en controlcyclus.

Al onze scholen bieden preventie Rots en Watertraining op school aan. Op iedere school zijn er enkele leerkrachten volwaardig opgeleid tot trainer. Alle leerkrachten hebben een training gevolgd om Rots en Water in hun eigen groep toe te kunnen passen.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

MOZON is een ambitieuze onderwijsorganisatie in een continu veranderende (onderwijs)wereld. Om de ambities waar te kunnen maken en mee te kunnen bewegen in de continu veranderende omgeving, hecht MOZON veel waarde aan de professionalisering van de medewerkers.

MOZON beoogt een lerende organisatie te zijn, waarbij de professionalisering van de medewerkers samenhangt met de doelen van de organisatie en de eigen school. Medewerkers worden gestimuleerd om zicht te blijven ontwikkelen en elkaar daarbij te inspireren.

Met de focus op professionalisering en de ontwikkeling naar een lerende organisatie beoogt MOZON:

- De onderwijskwaliteit te verhogen;
- Bij de dragen aan school specifieke ontwikkelingen;
- Een aantrekkelijke werkgever te zijn;
- Duurzame inzetbaarheid van medewerkers te vergroten.

Van medewerkers binnen MOZON wordt verwacht dat ze zich continu blijven ontwikkelen om op de veranderende (onderwijs)omgeving te kunnen blijven anticiperen.

Bij al het handelen, maar ook zeker in het kader van de professionele ontwikkeling, wordt van elke medewerker zelfreflectie en verantwoordelijkheid verwacht. Dit betekent dat elke werknemer zelf verantwoordelijk is voor zijn eigen ontwikkeling en professionalisering, en initiatief neemt om dit met de leidinggevende te bespreken.

Het verzuimpercentage van MOZON over 2023 was 4,73 %. In 2022 was dit 5,86% (landelijk 6,47%).

Naar verwachting zal dit percentage in 2024 hoger zijn i.v.m. langdurig zieken.

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.

Aanpak werkdruk

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

De extra werkdruk middelen zijn ingezet voor extra personeel. Dit om klassenverkleining te realiseren en waardoor de werkdruk afneemt.



Te besteden budget	€ 217.698
Lasten bestedingsplan	€ 217.698
<i>personele lasten</i>	€ 217.698
<i>materiele lasten</i>	€ -
<i>professionalisering</i>	€ -
<i>overige bestedingsdoelen</i>	€ -
Nog te besteden	€ -

Door de teams zijn beslissingen gemaakt om het geld te investeren in extra leerkrachten.

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.

Welke stap gaan we zetten?

- Om te investeren in goed leerkrachten vinden wij het belangrijk dat alle MOZON-scholen opleidingsschool zijn en blijven voor een PABO.
- Er wordt geïnvesteerd in goede begeleiding van studenten en de MOZON-scholen werken op dat gebied zo veel mogelijk samen.
- Op iedere school is een basisschoolcoach/schoolopleider aanwezig.
- Er wordt een nieuw strategisch personeelsbeleid opgesteld.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Met ingang van 1 augustus 2023 is Anja Verschuren benoemd als directeur-bestuurder.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 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).

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Professionele leergemeenschap van MOZON wordt uitgebreid met inhoudelijk overleg voor alle scholen op het gebied van basisvaardigheden.	In proces	Directeuren, ib en ict functioneert al. Uitbreiding voor de vakgebieden die vallen binnen de basisvaardigheden en de basisschoolcoaches (opleidingsschool).
MOZON-scholen integreren vakgebieden zoals burgerschap en W&T in het dagelijks onderwijs.	In proces	Het integreren van de verschillende vakgebieden is nog in proces. Het is per school verschillend hoever dit proces gevorderd is.
MOZON-scholen hebben op iedere school leerkrachten die zich gespecialiseerd hebben in leren leren, effectieve werkvormen, aanbod hoog en meer begaafde kinderen en of andere specialisaties rondom leren.	Doel behaald	Op iedere school zijn er leerkrachten met specialisme aanwezig.
MOZON gaat een strategisch personeelsbeleid opstellen om gemotiveerd personeel te behouden wordt of aangetrokken kan worden.	In proces	Strategisch personeelsbeleid wordt opgesteld.
Alle MOZON-scholen zijn opleidingsschool.	Doel behaald	Alle vier de scholen zijn opleidingsschool van minimaal 1 aangesloten PABO. Sommige zelfs van 2 verschillende PABO's.
Leerkrachten binnen de stichting hebben allemaal een montessoridiploma of zijn op dit moment bezig met de opleiding.	Doel behaald	Alle leerkrachten hebben het vakbekwaam montessoridiploma of zijn met de opleiding bezig.



Strategisch personeelsbeleid

Eind 2020 is gestart met het strategisch beleidsplan 2021-2026. Hierin zijn ook doelstellingen met betrekking tot het personeel beschreven. Het strategisch personeelsbeleid moet opnieuw opgesteld worden in afstemming met het strategisch beleidsplan en de visie van MOZON.

Veel strategische doelstellingen met betrekking tot het onderwijs en personeel hangen samen met het onderwijsconcept. Leerkrachten binnen de stichting hebben allemaal een montessoridiploma of volgen op dit moment de opleiding. We waarborgen op deze manier kwalitatief goed montessorionderwijs.

De nascholing van personeel is wettelijk vastgelegd. 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. Medewerkers van MOZON houden een bekwaamheidsdossier bij middels het systeem AFAS.

Schoolleiders van MOZON zijn geregistreerd 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

Doel / Beleidsvoornemen	Status	Toelichting
Groot onderhoud gebouw Helmond	Doel behaald	Schilderwerkzaamheden zijn volbracht. Schoolplein is opnieuw aangelegd. Vloerbedekking in de klaslokalen vervangen. Er is een dakje vervangen.
Groot onderhoud gebouw Venray	Doel behaald	Alle klinken zijn vervangen. Interne verbouwing van extra klaslokaal afgerond.
Groot onderhoud gebouw Weert	n.v.t.	Er was geen groot onderhoud gepland voor locatie Weert.
Groot onderhoud gebouw Venlo	n.v.t.	Er was geen groot onderhoud gepland voor locatie Venlo.
Co2-meters op alle scholen	Doel behaald	Alle klaslokalen hebben Co2 meters die de temperatuur en luchtvochtigheid meten. Daarnaast geven zij advies of er voldoende geventileerd wordt.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor locatie Venlo staat er in het jaar 2024 extra aanschaf airco's op de planning zodat in alle klaslokalen airco aanwezig is. Hier staan geen extra middelen vanuit de overheid tegenover. Kleine maar effectieve



aanpassingen voor verduurzaming worden in afstemming met onze accountant – binnen wettelijke kaders- opgenomen in de collectieve investeringsbegroting. Daarnaast wordt er momenteel onderzocht of het mogelijk en rendabel is om via een interne verbouwing een extra klaslokaal te realiseren op de school in Weert.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzamen van de onderwijsgebouwen is een thema wat vaker terugkomt binnen MOZON. MOZON heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in zonnepanelen en airco's op alle scholen. Daarnaast is er geïnvesteerd in groene/groenblauwe schoolpleinen. In 2023 is er geïnvesteerd in CO2-meters die in alle lokalen zijn geplaatst.

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. MOZON is een financieel gezonde stichting met een kapitalisatiefactor van 60,25%. Dit is ongeveer gelijk aan de kapitalisatiefactor van 2022. Er worden bewuste financiële keuzes gemaakt om goed personeel te behouden. Daarom is er gekozen voor een bestemmingsreserve voor personeel. Deze bestemmingsreserve wordt gefinancierd uit het vermogen van MOZON. Hierdoor koersen wij af op een gescheiden (genormaliseerd) exploitatieresultaat.

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.



Doel / thema	Status	Toelichting
Verbetering informatiemanagement	Afgerond	Kwartaalrapportages gaan naar rvt, GMR en directeuren.
Inzet personeel en middelen staat op de juiste kostendrager geregistreerd.	In proces	Bij inzet subsidie/ouderschapsverlof, wijziging personeel direct de juiste kostendrager aanpassen.
Invoering subsidiemanagement	Afgerond	Het behalen van dit doel heeft ertoe geleid dat subsidiestromen beter en gemakkelijker gepland, gemonitord en verantwoord kunnen worden.
Structureel inhoudelijk financieel gesprek voeren	In proces	Financieel gesprek op bestuursniveau over de koers van de stichting en de kansen en uitdagingen loopt al. Dit wordt nu doorgevoerd naar de directeuren zodat zij meer inzicht krijgen op schoolniveau maar ook op stichtingsniveau.
Invoeren een passend systeem om structureel financieel overleg te voeren	In proces	Als organisatie zijn we aan het oriënteren of Capisci ons meer inzicht kan geven om het goede gesprek (zie hierboven) te voeren.
Beleidsrijke meerjarenbegroting opzetten die gekoppeld is aan de doelen van het strategisch beleidsplan	In proces	Meerjarenbegroting wordt op stichtingsniveau opgesteld en uitgesplitst op schoolniveau. Ontwikkelpunt is de doelen van het strategisch beleidsplan koppelen aan de meerjarenbegroting.

Opstellen meerjarenbegroting

Voor MOZON is het uitgangspunt om te komen tot een kostendekkende exploitatie (nul-begroting) op stichtingsniveau losgelaten. Het door MOZON gevoerde beleid past daarmee in de landelijke discussie over besteding van reserves. We houden binnen de begroting bewust rekening met een grotere kostenpost voor personeel omdat wij goed personeel willen behouden en op langere termijn nodig zullen hebben i.v.m. natuurlijke afvloeiing van overig personeel. We kunnen dit omdat we nog terug kunnen vallen op in het verleden gevormde reserves. Wel blijft het een punt van aandacht zodat we tijdig kunnen ingrijpen wanneer de ontwikkelingen hierom vragen.

In de meerjarenbegroting is wederom extra aandacht voor de inzet van de NPO middelen om de effecten van de Covid-19 pandemie zo goed mogelijk op te vangen. Het is duidelijk dat het opvangen van de effecten niet alleen inspanning op de korte termijn vergt, maar ook op de langere termijn aandacht blijft vragen.



Beleidsmatig staat de meerjarenbegroting in het teken van een gezonde en duurzame toekomst. Het blijven aantrekken van (tijdelijke) leerkrachten en goede ondersteuners is van belang om zo voor de hele stichting bij te dragen aan een stabiele en stevige basis voor onze leerlingen en het verlagen van werkdruk.

Ontwikkelingen

Het behoud van personeel blijft de belangrijkste toekomstige ontwikkeling. We hebben extra personeel in de formatie opgenomen om eventueel personeelsverzuim te kunnen opvangen en op deze manier continuïteit in het onderwijsproces te kunnen waarborgen.

Daarnaast zal er een addendum opgesteld worden voor het strategisch beleidsplan waarin de doelen helderder omschreven zijn en daardoor gedegen financiële keuzes gemaakt kunnen worden.

Investeringsbeleid

MOZON heeft de afgelopen jaren flink geïnvesteerd in huisvesting, omgeving, binnenklimaat en onderhoud. Dit om de duurzaamheidsdoelen te behalen. Op dit moment wordt er flink geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs. Het komende jaar zal de investering in de kwaliteit van het onderwijs noodzakelijk blijven. Daarnaast is en wordt er flink geïnvesteerd in het behoud van goed personeel en het aantrekken van nieuw personeel.

MOZON is er alert op dat er voldoende vermogen beschikbaar blijft om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.

Het lastige in het investeringsbeleid is de onduidelijkheid rondom subsidies. Op deze manier komt er geen duidelijkheid op structurele gelden maar ontstaat er een subsidieconfetti waardoor je hier geen duidelijk beleid op kan maken.

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 overvloedige liquide middelen zijn weggezet in spaarproducten die direct opeisbaar zijn. De middelen van MOZON stonden in 2023 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 2023 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

De uitgangspunten rond de verdeling van de financiële middelen krijgen vorm in de planning en control cyclus door middel van de jaarlijks opgestelde doelen. Op basis van deze doelen wordt het begrotingsproces doorlopen en de middelen verdeeld.

Binnen MOZON werken we vanuit het solidariteitsprincipe. Dit houdt in dat wanneer een school om moverende redenen (tijdelijk) extra middelen nodig hebben voor het onderwijs, er hiervoor onderbouwd een aanvraag gedaan kan worden bij de directeur-bestuurder. De eventuele toekenning komt dan altijd uit de bovenschoolse begroting waaraan iedereen heeft bijgedragen met het oog op solidariteit.



Hieronder een overzicht van de verschillende soorten bekostiging

Soort bekostiging/inkomsten	Bovenschools-/ schoolniveau	Percentage
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	bovenschools	100%
Bijzondere bekostiging correctie achterstand scores	bovenschools	100%
Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	bovenschools	100%
Vereenvoudigde bekostiging	Bovenschools + school	85% bovenschools 15% schools
Groeibekostiging	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. Ook wordt per school gekeken hoeveel FTE er nodig is voor de betreffende school. De inzet van de FTE's bepaald de directeur in samenspraak met het team.

Kosten van het bestuurlijk apparaat

Onder de kosten voor het bestuurlijk apparaat vallen de personeelslasten (omdat alle personeelsleden op stichtingsniveau aangenomen zijn), afschrijvingen, huisvestingslasten en overige lasten. Zichtbaar is dat personeelslasten de grootste kostenpost is. Het bedraagt hier 83% van de inkomsten.



	2023
Personeelslasten	-304.868,91
Afschrijvingen	-19.638,58
Huisvestingslasten	-38.650,83
Overige lasten	-30.799,21
	-393.957,53

Onderwijsachterstandsmiddelen (OAB-middelen)

De onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend op basis van de parameters die OCW hanteert. De scholen mogen zelf bepalen op welke manier de middelen in hun specifieke situatie zo optimaal mogelijk worden ingezet. Duidelijk voorbeeld hiervan is klassenverkleining of inzet van een onderwijsassistent. Voor MOZON valt één school binnen deze regeling en ontvangt hiervoor dus middelen. Binnen het betreffende samenwerkingsverband worden ook contacten gelegd naar de LEA van de betreffende gemeente. Initiatieven die hiermee tot stand komen zijn vooral gericht op kansengelijkheid en het taaloffensief.

Planning- en controlcyclus

Het proces van begroten is een cruciaal onderdeel van financiële planning en wordt jaarlijks en meerjarig uitgevoerd. Bij het begroten zijn verschillende partijen betrokken, waaronder de directeuren, de beleidsmedewerker Financiën, de raad van toezicht en de directeur-bestuurder. Samen analyseren zij historische gegevens, ontwikkelingen en interne doelstellingen om tot een realistische begroting te komen.

Naast het jaarlijkse begrotingsproces worden er kwartaalrapportages opgesteld. Deze rapportages bieden inzicht in de financiële prestaties en helpen bij het monitoren van doelstellingen. De rapportages worden besproken met de hierboven genoemde betrokkenen.

Indien nodig kan er bijsturing plaatsvinden op basis van de rapportages. Dit proces van bijsturing omvat het evalueren van prestaties ten opzichte van doelstellingen en het identificeren van mogelijke afwijkingen. Bij het afwijken van begroting versus realisatie worden de geïdentificeerde risico's meegenomen in de besluitvorming. Dit kan onder meer inhouden dat er extra middelen worden toegewezen, kosten worden verminderd of strategische wijzigingen worden doorgevoerd om de financiële gezondheid van de stichting te waarborgen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

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



Intern risicobeheersingssysteem

Om inzicht in en grip op de risico's van MOZON te krijgen, is risicobeheersings- en controlesysteem geïmplementeerd binnen MOZON. In oktober 2023 heeft MOZON een nieuw risicobeheersings- en controlesysteem in gebruik genomen. Risicomanagement is een onderdeel van de planning- en controlcyclus geworden.

De analyse is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder. De risico's zijn benoemd en beschreven en waar nodig en mogelijk gekwantificeerd. Input vanuit de organisatie is hierbij meegenomen. Dit heeft geleid tot een overzicht van mogelijke risico's.

Voor de risico's is een inschatting gemaakt van de impact en de waarschijnlijkheid dat deze zich zullen voordoen en vervolgens is beschreven welke beheersmaatregelen genomen zijn om de risico's te beperken. Doelstelling hiervan is om inzicht te krijgen in risico's, beheersmaatregelen, mogelijke financiële consequenties, afdekking van financiële risico's, benodigd weerstandsvermogen en 'vrij' vermogen.

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

- er is een administratieve organisatie ingericht waarin functiescheiding aandacht heeft.
- er is beleid vastgesteld 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.

Daarnaast zijn de volgende beleidsmaatregelen mogelijk.

- Voorkomen met beheersmaatregelen;
- Afdekken met beheersmaatregelen (o.a. verzekeringen);
- Vormen van voorzieningen en reserves. De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn:



	Risico	Beheersmaatregel	Resultaat
Bedrijfsvoering	Het risico is dat door politieke ontwikkelingen, plaatselijk of landelijk er minder middelen voor onderwijs beschikbaar komen en de ontwikkeling van bekostiging niet in de pas loopt met de kostenontwikkeling van MOZON.	MOZON heeft geen invloed op de politieke ontwikkeling in de regio en landelijk. De ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd, we zorgen dat we in contact blijven met de partijen waar dat kan, zodat tijdig ingespeeld kan worden op wat de stichting gaat overkomen. Ontwikkelingen worden binnen MOZON in het directieteamoverleg besproken en gedeeld.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)
Onderwijs en identiteit	Het risico is dat kleine scholen het financieel niet kunnen bolwerken en daarmee in het voortbestaan bedreigd worden.	MOZON verzorgt onderwijs vanuit vier scholen in vier verschillende gemeentes, de omvang varieert. Voor de bekostiging is het aantal leerlingen van belang. Omdat sprake is van een zekere mate van vaste kosten kunnen kleine scholen kwetsbaar zijn. De administratie is zodanig ingericht dat op schoolniveau de financiële resultaten gemonitord kunnen worden.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)
Financiën	Het risico is dat de bekostiging niet toereikend is om de nodige formatie te kunnen inzetten waardoor kinderen mogelijk geen onderwijs kunnen volgen en de begeleiding kunnen krijgen die nodig is of dat er onvoldoende indexering van bekostiging is in relatie tot de inflatie.	De ontwikkeling van de bekostiging is een gegeven waar MOZON geen invloed op heeft. Binnen MOZON wordt altijd gekeken om binnen de beschikbare middelen het onderwijs zo optimaal mogelijk vorm te geven.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)
	Het risico is dat het leerlingaantal daalt	MOZON streeft naar vasthouden van voldoende flexibiliteit in de formatie	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)



	waardoor minder middelen beschikbaar zijn.	waardoor deze kan meebewegen met het aantal leerlingen alsmede het volgen op schoolniveau van de ontwikkeling in het leerlingaantal en periodiek informatie inwinnen ten einde een prognose te kunnen maken en bijstellen.	
Personeel	Risico is dat we door ontwikkelingen op de arbeidsmarkt er niet in slagen de formatieplanning kwalitatief en kwantitatief te vullen en we gebruik moeten maken van inhuur van derden waarvan de kosten hoger zijn dan in personeel in loondienst.	MOZON heeft beperkte inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden en in die samenwerkingsverbanden zelf beperkte invloed. Er kan niet anders dan gevolgd worden wat de besluitvorming betreft bij de samenwerkingsverbanden.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)
Huisvesting	Risico is dat de budgetten voor gebouwonderhoud niet toereikend zijn om de gebouwen op een kwalitatief verantwoorde wijze in stand te houden en dat de onderhoudsbegroting geen goed inzicht geeft in de te verwachten kosten.	MOZON heeft een onderhoudsbegroting die periodiek bijgesteld wordt. Onderhoudsuitgaven worden geactiveerd en via afschrijvingen ten laste van het resultaat gebracht.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)
Samenwerkingsverband	Risico is dat de consequenties van gewijzigde wet- en regelgeving die de drie samenwerkingsverbanden raken, leiden tot minder inkomsten voor MOZON, hieronder begrepen het risico dat door dreigende vermogensverevening bij de samenwerkingsverbanden er minder geld voor passend onderwijs beschikbaar is waardoor de taakvervulling minder kan geschieden en we minder personeel kunnen inzetten.	MOZON heeft beperkte inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden en in die samenwerkingsverbanden zelf beperkte invloed. De besluitvorming van de samenwerkingsverbanden wordt gevolgd.	Na 1 jaar evaluatie (oktober 2024)



--	--	--	--

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.

Bij MOZON is de weerstandscapaciteit vooral aanwezig in de vorm van opgebouwde liquiditeit in het budgetbeheer. De risico's zijn afgedekt met een percentage van het eigen vermogen.

Het risicobeheersings- en controlesysteem wordt jaarlijks geëvalueerd (voor het eerst in oktober 2024) en indien nodig bijgesteld.



3 Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar 1-02-2022	Verslagjaar 1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Aantal leerlingen	796	777	790	796	806

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 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026
Aantal FTE					
Bestuur / management	4,52	3,59	3,9	3,9	3,9
Onderwijzend personeel	45,84	44,31	45	45	45
Ondersteunend personeel	3,47	3,28	4,2	3,7	3,7

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 lichte groei in leerlingen wordt vooralsnog gecompenseerd door bijvoorbeeld natuurlijk verloop van personeel. Mocht onverhoopt het aantal leerlingen niet groeien en met natuurlijk verloop dit niet gecompenseerd worden, dan zal MOZON met de inzet van eigen formatie voor bekostigde



programma's de huidige formatie niet te kunnen behouden. Op dit moment is het niet noodzakelijk voor MOZON om iemand boventallig 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				Verskil verslagjaar	Verskil verslagjaar
	(T-1) 2022	(T) 2023	(T) 2023	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	5.589.396	5.644.071	5.899.259	5.499.238	5.429.093	5.645.526	255.188	309.863
Overige overheidsbijdragen en subsidies	31.322	30.680	47.628	33.000	33.000	33.000	16.948	16.306
Overige baten	230.467	228.274	269.979	241.828	245.600	245.600	41.705	39.512
TOTAAL BATEN	5.851.185	5.903.025	6.216.866	5.774.066	5.707.693	5.924.126	313.841	365.681
LASTEN								
Personeelslasten	4.637.609	4.947.711	4.878.078	5.136.091	5.290.758	5.378.965	-69.633	240.469
Afschrijvingen	184.165	178.520	187.956	194.978	215.000	225.000	9.436	3.791
Huisvestingslasten	305.962	325.800	352.821	368.200	375.000	375.000	27.021	46.859
Overige lasten	629.640	608.223	603.264	504.208	525.000	525.000	-4.960	-26.377
TOTAAL LASTEN	5.757.377	6.060.254	6.022.119	6.203.477	6.405.758	6.503.965	-38.136	264.742
SALDO								
Saldo baten en lasten	93.809	-157.229	194.748	-429.411	-698.065	-579.839	351.977	100.939
Saldo financiële baten en lasten	-3.272	2.500	13.500	30.820	50.000	50.000	11.000	16.772
Saldo buitengewone baten en lasten							0	0
TOTAAL RESULTAAT	90.537	-154.729	208.248	-398.591	-648.065	-529.839	362.977	117.711



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2023 en de begroting 2023

	Realisatie verslagjaar 2023	Begroting verslagjaar 2023	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
BATEN				
Rijksbijdragen	5.899.259,00	5.644.071,00	255.188,00	We hebben de subsidie basisvaardigheden ontvangen voor Venlo ad € 62.500. We hebben meer vereenvoudigde bekostiging ontvangen i.v.m. inflatiecorrecties.
Overige baten	269.979,00	228.274,00	41.705,00	In Venlo zijn er een tweetal subsidies ontvangen : 1: GEMEENTE VENLO/Fact: SUBSIDIEVERLENINGDVELOP + 2: GEMEENTE VENLO/Fact: SUBS.VENLO-FONDS23/24

	Realisatie verslagjaar 2023	Begroting verslagjaar 2023	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
LASTEN				
Huisvestingslasten	352.821,00	325.800,00	27.021,00	Huurkosten gebouwen: Sinds dit jaar wordt er voor de Noordkade (bestuurskantoor) i.v.m. de hoge energielasten extra servicekosten in rekening gebracht. En ook BTW, dit was voorheen niet.
				Energiekosten zijn hoger i.v.m. prijsstijgingen energie.
				In Venray is een extra lokaal gecreerd. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt, bijv. aanleggen van verlichtingspunten, verplaatsen brandslanghaspel en extra schoonmaak.

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2023 en het resultaat in 2022

	Realisatie verslagjaar 2023	Vorig jaar 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
BATEN				
Rijksbijdragen	5.899.259,00	5.589.396,00	309.863,00	De bekostiging vanuit het ministerie zijn hoger geweest in 2023 t.o.v. 2022. De vereenvoudigde bekostiging is positiever voor MOZON. We hebben de subsidie basisvaardigheden ontvangen voor Venlo ad € 62.500.

	Realisatie verslagjaar 2023	Vorig jaar 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
LASTEN				
Personeelslasten	4.878.078,00	4.637.609,00	240.469,00	Er zijn in 2022 CAOaanpassingen en verhogingen geweest.
Huisvestingslasten	352.821,00	305.962,00	46.859,00	Huurkosten gebouwen: Sinds dit jaar wordt er voor de Noordkade (bestuurskantoor) i.v.m. de hoge energielasten extra servicekosten in rekening gebracht. En ook BTW, dit was voorheen niet.
				Energiekosten zijn hoger i.v.m. prijsstijgingen energie.



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 is per 31-07-2023 afgelopen (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 is afgelopen per 31-07-2023. Nieuw contract wordt opgesteld. Wel is wederzijdse intentie uitgesproken.
- 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 krapte op de arbeidsmarkt blijft een aandachtspunt;
- De te verwachten kosten van het budget duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof;
- Huisvesting; Er staan voor de komende jaren geen nieuwbouwplannen of grote (duurzame) investeringen op de planning;
- Alle scholen hebben zonnepanelen. De ontwikkelingen rondom de salderingsregeling wordt nauwgezet gevolgd of dit gevolgen heeft voor onze stichting.

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	Vershil verslagjaar ar t.o.v. vorig jaar
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	
	2022	2023	2024	2025	2026	
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Immateriële vaste activa						
Materiële vaste activa	1.454.264	1.443.971	1.600.000	1.650.000	1.700.000	-10.293
Financiële vaste activa						
Totaal vaste activa	1.454.264	1.443.971	1.600.000	1.650.000	1.700.000	-10.293
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden						
Vorderingen	41.147	65.612	50.000	50.000	50.000	24.465
Kortlopende effecten						
Liquide middelen	2.045.907	2.289.713	1.881.848	1.148.782	543.942	243.806
Totaal vlottende activa	2.087.054	2.355.325	1.931.848	1.198.782	593.942	268.271
TOTAAL ACTIVA	3.541.318	3.799.296	3.531.848	2.848.782	2.293.942	536.542
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.715.978	2.614.241	2.132.213	1.284.148	754.308	-101.737
Bestemmingsreserves		200.000				
Overige reserves en fondsen		109.985				
Totaal eigen vermogen	2.715.978	2.924.226	2.132.213	1.284.148	754.308	208.248
VOORZIENINGEN	54.790	75.397	55.000	55.000	55.000	20.607
LANGLOPENDE SCHULDEN						0
KORTLOPENDE SCHULDEN	770.550	799.673	1.344.635	1.509.634	1.484.634	29.123
TOTAAL PASSIVA	3.541.318	3.799.296	3.531.848	2.848.782	2.293.942	257.978

- De liquide middelen zijn gestegen met € 243.806.



- De liquide middelen zullen de komende jaren dalen. Dit is een aandachtspunt. Bij de meerjarenbegroting 2024-2028 is een liquiditeitsprognose opgesteld.
- Een doel was om de kapitalisatiefactor omlaag te krijgen, deze zal ongeveer gelijk blijven:

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2022	Realisatie Verslagjaar (T) 2023	Begroting T+1 2024	Begroting T+2 2025	Begroting T+3 2026	Signalering
Kapitalisatiefactor	60,56%	61,00%	60,84%	49,48%	38,40%	<35% - 60%

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2022	Realisatie Verslagjaar (T) 2023	Begroting T+1 2024	Begroting T+2 2025	Begroting T+3 2026	Signalering
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	78,2%	79,0%	61,9%	47,0%	35,3%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,71	2,95	1,44	0,79	0,40	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	1,60%	3,13%	-7,40%	-12,12%	-9,71%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	872.789	1.106.577				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	1,48	1,62				



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 en soms zelfs positief 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.

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 is per 1 januari 2023 in werking getreden. Deze vereenvoudiging van bekostiging heeft er helaas niet voor gezorgd dat er meer duidelijkheid en helderheid over de gelden is gekomen voor de schoolbesturen. Tevens worden er nog diverse additionele subsidies verstrekt, die van tijdelijke aard zijn.

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. Daarnaast hebben wij in ons risicobeheersingssysteem een ondergrens opgenomen zodat wij altijd over voldoende eigen vermogen beschikken om een gezonde bedrijfsvoering vorm te geven.

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 blijven de investering in personeel continueren. 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

2023 heeft in het teken gestaan van vernieuwing en opbouw. Na een zorgvuldige oriëntatiefase is in opdracht van de raad van toezicht een sollicitatiecommissie samengesteld en is een nieuwe bestuurder voor MOZON benoemd. De directeur-bestuurder is voortvarend te werk gegaan en houdt tegelijkertijd gevoel voor wat er leeft in de organisatie. Maar bovenal een duidelijke visie heeft die aansluit bij de opdracht die door de raad van toezicht is geadresseerd. De opdracht is richtinggevend en toekomstgericht waarbij groei, financiële stabiliteit, kwaliteit en hedendaags montessori onderwijs centraal staan. Deze onderwerpen komen terug in de rvt-vergaderingen.

Ten opzichte van 2023 is nog sprake van een lichte daling in het aantal leerlingen waarbij de verwachting is dat het aantal de komende jaren weer gaat oplopen.

Er is de afgelopen jaren optimaal geïnvesteerd in duurzame initiatieven. Daarnaast is er sprake van een gezonde financiële situatie waarbij de focus nadrukkelijk blijft liggen op een stabiele financiële situatie.



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 en de omgang van de Stichting. 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 2023 is de samenstelling ongewijzigd gebleven.

Professionalisering

Kwaliteit van toezicht moet onderhouden worden en betekent aandacht voor professionalisering. In 2023 heeft de raad van toezicht een professionaliseringstraject gevolgd en is hierbij begeleid door een extern bureau.

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 2023 9 keer vergaderd en heeft daarbuiten frequent contact met de bestuurder, vertegenwoordigers en bestuurskantoor. Waar nodig worden actuele onderwerpen tussentijds met elkaar afgestemd. In het najaar, aan het begin van het nieuwe schooljaar heeft de raad van toezicht de startbijeenkomst bijgewoond. Traditioneel een bijeenkomst met bestuur, directies en (G)MR waarbij de jaarplannen worden gepresenteerd. Daarnaast is de raad van toezicht door de GMR uitgenodigd bij een GMR-vergadering.

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. Iedere rvt-vergadering wordt kort afgesloten met een evaluatie over de effectiviteit van het overleg.

Voor wat betreft de vormgeving van het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden heeft de raad van toezicht haar toezicht visie herijkt en toezicht kader geëvalueerd. Dit levert als resultaat op onderdelen een effectiever en efficiënter toezicht. De herijking van het toetsingskader zal dit verder doen verbeteren door het verkrijgen van kwalitatieve en meetbare stuurinformatie.

Zelfevaluatie

De Code Goed bestuur schrijft voor dat de evaluatie van het intern toezicht periodiek onder leiding van een onafhankelijke partij gebeurt. De raad van toezicht streeft ernaar om dit driejaarlijks onder begeleiding van een externe partij te houden. Voor het laatst heeft dit in 2022 plaatsgevonden waardoor de zelfevaluatie in december 2023 zonder externe partij is uitgevoerd. Specifieke thema's bij deze evaluatie, afkomstig uit de Code Goed Bestuur, zijn het samenspel tussen de raad van toezicht en bestuurder, individueel functioneren en het functioneren als collectief. De conclusies uit de evaluatie zijn besproken in de rvt-vergadering van december 2023.

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. Met betrekking tot de beoordeling wordt aansluiting gezocht bij de binnen MOZON bestaande beoordelingsmethodiek. Daarnaast is de opdracht aan de bestuurder een relevant onderdeel



van de gesprekscyclus met de directeur-bestuurder. Door de aanstelling van de bestuurder in 2023 heeft er in dit jaar geen beoordeling plaatsgevonden en is gepland in 2024. Onderdelen uit de opdracht aan de bestuurder zijn besproken in de rvt-vergaderingen.

Inzicht in het toezicht

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

- verlenen van decharge vorige directeur-bestuurder over het gevoerde beleid tot en met 31-12-2022;
- opdracht tot vormen van werkgroep voor profiel directeur-bestuurder;
- benoeming directeur-bestuurder;
- instemming Meerjarenbegroting 2023-2027;
- ten behoeve van een betere weergave van de discussievorming zijn afspraken gemaakt m.b.t. rvt-vergadering zoals ontvangst stukken, korte evaluatie, notulen, e.d.;
- Instemming Jaarrekening 2022;
- opdracht voor vergelijking beste aanbestedingspartij voor controle jaarrekening 2023;
- akkoord opdrachtbevestiging aan Wijs Accountants voor de jaarrekening 2023;
- akkoord met risicoanalyse 2022 en opdracht risico analyse met begeleiding door specialist;
- vaststellen Code Goed bestuur;
- instemming Begroting 2024.

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 relevante stakeholders (GMR, directie en bestuurskantoor) en anderzijds op de door de bestuurder aangereikte gegevens als leerlingenaantallen, leerlingenopbrengsten, financiële kengetallen etc.

Vaststelling van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven

De raad van toezicht doet dat onder meer op basis van de informatie uit de hiervoor genoemde schoolbezoeken, vergaderingen en op basis van managementinformatie, 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. 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 2023 is het bestuur en raad van toezicht bijgestaan door een externe deskundige bij het opstellen van een adequate risico-analyse. Doel is om te bepalen hoeveel weerstandsvermogen MOZON benodigd is, welk deel van het vermogen kan worden ingezet voor het primaire proces en om de continuering van de maatschappelijke en onderwijskundige functie van MOZON te garanderen. Deze uitgevoerde risicoanalyse heeft geleid tot het opnemen van een bestemmingsreserve ten aanzien van het aanhouden van personeel. 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 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 van toezicht wordt over



de resultaten daarvan periodiek geïnformeerd. De werkzaamheden van de directeur-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

Verandering. Verandering kost tijd, energie en veroorzaakt soms onrust. Onzekerheden en nieuwe uitdagingen en voor komend jaar ook een herstelopdracht. Maar, verandering brengt ook nieuwe kansen en mogelijkheden met zich mee. Visie is dan bepalend hoe wij deze kansen aangrijpen. Een visie breed gedragen door onze stichting. Een stichting waarin we elkaar steeds beter weten te vinden, mét elkaar praten en samen vooruitkijken. Op, naar een nieuwe koers en een nieuwe horizon. We moeten alleen zelf de stippen zetten.

Nieuwe koers

Via onze vergaderingen, de kick-off en andere communicatielijnen merken wij als GMR dat de directeuren en de directeur-bestuurder steeds nauwer samenwerken. Samen vooruitkijken en een gedeelde visie willen uitdragen. Wij als GMR vinden dit een mooie ontwikkeling omdat met name de directeuren een sleutelrol spelen in het welbevinden van onze stichting. Zij dragen zorg voor ons personeel en weten wat er speelt op de werkvloer. Een gezonde, gelijkwaardige en transparante gesprekslijn tussen de directeuren en bestuurder zorgt voor een breed draagvlak bij alle toekomstige stappen die onze stichting wil gaan zetten.

Bouwen

Bouwen. Een woord dat in de GMR regelmatig gevallen is. Bouwen aan de relaties binnen onze stichting, beter en persoonlijker communiceren. Weten we elkaar te vinden? Willen we elkaar vinden en de dingen delen die er spelen? Voelen we ons veilig genoeg om die dingen te delen. Begrijpen we elkaar? En zo niet, vragen we dan door tot we elkaar wél begrijpen?

Ook binnen onze stichting is er elk jaar weer iets te leren. Iets te leren over ons eigen functioneren, onze communicatie daarbij en welke rol wij willen en mogen spelen. Wij zijn een proactieve en betrokken GMR. Eentje die geleerd heeft om op passende wijze zichtbaar te zijn, en daar ook het belang van inziet. Via gesprekken met de raad van toezicht, de nieuwe directeur-bestuurder, maar ook binnen onze eigen geleding hebben we flink gewerkt aan de verschillende relaties. Dat was ook nodig. We hebben tevens als GMR dit jaar een nieuwe cursus aangevraagd om onze rol, rechten en plichten weer scherp te krijgen. Elk jaar willen we verder bouwen aan onze mooie stichting.

Verbinding

Verbinding is het woord van de toekomst. Verbinding tussen directeur-bestuurder en het directeuren-team. Verbinding tussen GMR en de rest van de stichting. Maar ook verbindingen van onze scholen aan elkaar. Weten we wat er speelt op de verschillende scholen? Welke uitdagingen, successen of vragen er spelen? Hoe gaat het met iedereen?

Wij denken dat we op veel vlakken als GMR al sterk betrokken zijn bij de stichting, de lopende processen en soms ook de individuele scholen. Als GMR zijn we hoofdzakelijk bezig met stichtingbrede zaken, maar maken we op de agenda ook altijd ruimte voor gang van zaken op de verschillende scholen. We willen weten hoe het gaat met het team, hoe de sfeer is en of er bijzonderheden spelen.



Via de mededelingen van de directeur-bestuurder worden wij elke vergadering op de hoogte gehouden van de belangrijke ontwikkelingen binnen de stichting, samenwerkingsverbanden, politiek en de individuele scholen. Iets wat mooi samenvalt met ons eigen agendapunt rondom de gang van zaken op de vier scholen. Via 'top' en 'bottom' leggen wij ons oor consequent te luisteren.

Op die manier denken wij structureel en constructief bij te dragen aan de verbinding binnen onze stichting en het welbevinden van alle betrokkenen.

Beleidsdocumenten

Beleidsdocumenten worden gedurende het jaar structureel aangeboden bij de GMR. Deze worden besproken tijdens de GMR-vergadering en indien nodig voorzien van feedback. In 2023 heeft de GMR met onderstaande beleidsdocumenten ingestemd.

- Gedragscode
- Kader vakantierooster
- Functieboek
- Bestuursformatieplan 2023
- Verlenging periode schoolplan
- Protocol Rouw en Verdriet
- Advisering Vervolg Onderwijs
- Aanne- en inschrijvingsbeleid
- Taakbeleid

Financiën

Als stichting zijn wij nog altijd gezond. Vanuit de inspectie kwam wel de vraag of we enerzijds niet te voorzichtig begroten en te veel geld 'vasthouden', en anderzijds vroegen ze ons of er voldoende vooruitgekeken wordt zodat we de uitgaven voldoende kunnen balanceren met de inkomsten. Een interessante paradox waar vanuit het bestuurskantoor zeker kritisch naar wordt gekeken.

De NPO-gelden zijn gestopt en op sommige scholen trekt het leerlingenaantal minder sterk aan of daalt het zelfs. Dit betekent dat de directeuren goed moeten kijken naar de formatie, of er groepen af moeten en welke mogelijkheden er overblijven voor een eventuele 'tweede schil'. Een lastige puzzel die onze werknemers direct treft.

De stip op de horizon

	1 feb. 2023
Helmond	183
Venlo	120
Venray	186
Weert	289
MOZON	778
	1 feb. 2022
Helmond	198
Venlo	125
Venray	178
Weert	295
MOZON	796



Zoals te zien op bovenstaand schema loopt het leerlingaantal op twee scholen terug. Om dit tegen te gaan lopen er nieuwe trajecten rondom PR om nieuwe ouders aan te trekken.

Montessorionderwijs is moeilijk te beschrijven, dat moet je zien, horen en voelen. Op allerlei creatieve wijzen wordt gekeken naar hoe wij ons mooie onderwijs zichtbaarder kunnen maken en nieuwe ouders en kinderen kunnen uitnodigen om hiervan te proeven.

Ook voor ons als medewerkers van MOZON is het belangrijk om stil te blijven staan bij wat ons onderwijs mooi maakt. Dingen die voor ons als vanzelfsprekend zijn, kunnen voor de buitenstaander reden tot verbazing zijn. Zaken die wij onbewust al lang niet meer 'zien', en dus ook niet meer onder de aandacht brengen. Het is onze routine als montessoriaan en die beheersen wij.

Toch zullen wij hier elk jaar weer opnieuw naar moeten kijken; Zichtbaar en bewust genieten en delen wat ons trots maakt op ons mooie vak. Elk jaar mooi montessorionderwijs, dat is niet vanzelfsprekend, dat is bijzonder.

Peter van den Wildenberg.

Voorzitter van de GMR, Stichting MOZON.



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarrekening 2023

Stichting MOZON

Opgemaakt te Weert, 21 juni 2024

A. Balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.1	Vaste activa		
1.2.1	Materiële vaste activa	1.443.971	1.454.264
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.443.971</u>	<u>1.454.264</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	65.612	41.147
1.2.4	Liquide middelen	2.289.713	2.045.907
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.355.325</u>	<u>2.087.054</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>3.799.296</u>	<u>3.541.318</u>
2	Passiva	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.924.226	2.715.978
2.2	Voorzieningen	75.397	54.790
2.4	Kortlopende schulden	799.673	770.550
	<u>Totaal passiva</u>	<u>3.799.296</u>	<u>3.541.318</u>

B Staat van baten en lasten over 2023

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.899.259	5.644.071	5.589.396
3.2 Overige overheidsbijdragen	47.628	30.680	31.322
3.5 Overige baten	<u>269.979</u>	<u>228.274</u>	<u>230.467</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>6.216.866</u>	<u>5.903.025</u>	<u>5.851.185</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.878.078	4.947.711	4.637.609
4.2 Afschrijvingen	187.956	178.520	184.165
4.3 Huisvestingslasten	352.821	325.800	305.962
4.4 Overige lasten	<u>603.264</u>	<u>608.223</u>	<u>629.640</u>
<u>Totaal lasten</u>	<u>6.022.118</u>	<u>6.060.254</u>	<u>5.757.377</u>
Saldo baten en lasten	<u>194.747</u>	<u>-157.229</u>	<u>93.809</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	13.500	2.500	-3.272
6.2 Financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.500</u>	<u>2.500</u>	<u>-3.272</u>
<u>Resultaat</u>	<u>208.248</u>	<u>-154.729</u>	<u>90.537</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>208.248</u>	<u>-154.729</u>	<u>90.537</u>
<u>Totaal resultaat</u>	<u>208.248</u>	<u>-154.729</u>	<u>90.537</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	194.747	93.809
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	187.956	184.165
- Mutaties voorzieningen	20.607	-60.744
	208.563	123.421
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-24.465	212.495
- Kortlopende schulden	29.123	321.943
	4.658	534.438
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	407.969	751.668
Ontvangen interest	13.500	-3.272
Betaalde interest	0	0
	13.500	-3.272
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	421.469	748.396
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-177.663	-165.994
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
	-177.663	-165.994
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-177.663	-165.994
<u>Mutatie liquide middelen</u>	243.806	582.402
Liquide middelen 1-1	2.045.907	1.463.505
Liquide middelen 31-12	2.289.713	2.045.907
Mutatie liquide middelen	243.806	582.402

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 2023 € 2.924.226 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 0,75% naar 2,5% (effect € 10.570).

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 marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen 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.

Investerings onder 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 (2,5 %). 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 woen 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 woen 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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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 uitgeven en ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

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 1-1-2023	1.059.425	2.007.675	922.479	3.989.579
Afschrijving cum. 1-1-2023	289.688	1.507.101	738.526	2.535.316
Boekwaarde 1-1-2023	769.737	500.574	183.953	1.454.264
Investeringen 2023	80.198	84.762	12.704	177.663
Desinvesteringen 2023	-	-	-	-
Afschrijvingen 2023	65.189	88.941	33.825	187.956
Aanschafprijs 31-12-2023	1.139.623	2.092.437	935.183	4.167.242
Afschrijving cumulatief 31-12-2023	354.878	1.596.042	772.352	2.723.272
Boekwaarde 31-12-2023	784.745	496.394	162.831	1.443.971

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

1.2 Vlottende activa

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	1.074	7.382
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	-	-
1.2.2.3 Gemeenten en GR's	4.208	4.496
1.2.2.10 Overige vorderingen	17.900	2.112
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	35.371	27.009
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.058	103
1.2.2.15 Overlopende activa		46
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	65.612	41.147

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	387	148
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.289.326	2.045.759
Totaal liquide middelen	2.289.713	2.045.907

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 1-1-2023 EUR	Mutaties		Overige Mutaties EUR	Stand per 31-12-2023 EUR
		Toevoeging	Resultaat		
2.1.1 Groepsvermogen			EUR	EUR	EUR
Algemene reserve					
2.1.1.1 Algemene reserve	2.496.697		117.545		2.614.241
Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	177.494		-94.894		82.600
Bestemmingsreserve Personeel	0		200.000		200.000
Bestemmingsreserve privaat					
Fonds ouderbijdragen	41.788		-14.403		27.385
Totaal eigen vermogen	2.715.978	0	208.248	0	2.924.226

Toelichting

Het fonds ouderbijdragen bevat de van ouders ontvangen bijdragen die op een later moment uitgegeven zullen worden. De bestemmingsreserve personeel is bestemd voor de dekking van negatieve resultaten de komende jaren veroorzaakt door extra personele inzet. Deze extra personele inzet dient ter verdere versterking van de onderwijskwaliteit.

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 1-1-2023	12.232	42.558		54.790	54.790
Dotaties 2023	18.306	10.952		29.258	29.258
Onttrekking 2023	-	8.651		8.651	8.651
Vrijval 2023	-		-	-	-
Saldo 31-12-2023	<u>30.538</u>	<u>44.859</u>	<u>-</u>	<u>75.397</u>	<u>75.397</u>
Kortlopend deel < 1 jaar		2.256	-	2.256	2.256
Deel 1<=5 jaar	6.108	11.692	-	17.800	17.800
Langlopend deel > 5 jaar	24.431	30.911	-	55.342	55.342
	<u>30.538</u>	<u>44.859</u>	<u>-</u>	<u>75.397</u>	<u>75.397</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4.8 Crediteuren	95.026	70.562
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	221.782	204.909
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	60.796	56.267
2.4.12 Overige kortlopende schulden	45.032	120.687
Subsidie basisvaardigheden	170.055	151.838
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	42.533	10.645
2.4.17 Vakantiegeld	148.207	142.673
Bindingstoelage	13.502	12.969
2.4.19 Overige overlopende passiva	2.741	-
Totaal kortlopende schulden	<u>799.673</u>	<u>770.550</u>

A.1.6 Niet uit de balans blijken 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 2023

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.646.168	5.297.390	5.315.621
3.1.2	Overige subsidies OCW	65.986	174.325	57.537
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	187.105	172.356	216.238
	Totaal rijksbijdragen OCW	5.899.259	5.644.071	5.589.396

3.1.1	Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
	Lumpsum personeel	5.266.532	5.000.158	3.016.715
	Lumpsum materieel	-	-	640.288
	Materiële instandhouding groei	-	-	13.857
	P&A	-	-	914.804
	Bijz bek professionalisering en begeleiding	79.624	75.857	73.156
	Bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid	56.149	-	54.369
	Bijzondere bekostiging NPO	221.375	221.375	458.747
	Bijzondere bekostiging NPO, risico op onderwijsachterstanden	22.487	-	28.924
	Groei bekostiging	-	-	114.761
		5.646.168	5.297.390	5.315.621

3.1.2	Toelichting overige subsidies OCW	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
	Subsidie basisvaardigheden	44.283	151.838	-
	Lerarenbeurs/studieverlof	-	22.487	-
	Subsidie Extra Hulp voor de Klas	-	-	841
	Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	16.703	-	51.697
	Subsidie Onderwijsassistent naar Opleiding Leraar	5.000	-	5.000
		65.986	174.325	57.537

3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
	Passend Onderwijs	187.105	172.356	216.238
		187.105	172.356	216.238

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	27.872	15.680	20.272
3.2.2.3	Overige overheden	19.756	15.000	11.050
	Totaal overige overheidsbijdragen	47.628	30.680	31.322

3.5	Overige baten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5.1	Verhuur	181.761	152.815	153.644
3.5.5	Ouderbijdragen	27.633	26.474	27.232
3.5.10	Overige	60.585	48.985	49.591
	Totaal overige baten	269.979	228.274	230.467

	Toelichting overige baten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
	Baten Tussenschoolse opvang	43.459	44.530	41.690
	Baten Reizen en Excursies	4.180	4.455	3.740
	Baten projecten	11.003	-	1.000
	Overige onderwijsbaten	1.944	-	3.161
		60.585	48.985	49.591

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	4.531.697	4.577.218	4.332.808
4.1.2 Overige personele lasten	420.244	400.493	400.335
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	73.863-	30.000-	95.533-
Personele lasten	4.878.078	4.947.711	4.637.609
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	3.417.436	3.396.815	3.296.464
4.1.1.2 Sociale lasten	520.307	520.739	491.676
4.1.1.3 Participatiefonds	74.605	80.409	44.494
4.1.1.4 Vervangingsfonds	129	1.546	1.440
4.1.1.5 Pensioenpremies	519.220	577.709	498.734
Lonen en salarissen	4.531.697	4.577.218	4.332.808
4.1.2.1 Dotatie voorziening			
Voorziening jubileum	10.952	-	5.099-
Voorziening duurzame inzetbaarheid	18.306		12.232
Overige personele voorzieningen			10.000
	29.258	-	17.133
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	116.756	134.820	164.380
4.1.2.3 Overige personeelskosten			
Werkkostenregeling	22.148	40.000	20.828
Personeelskantine	16.467	13.800	15.274
(Na)Scholing en cursussen	151.172	122.595	94.641
Bedrijfsarts/Arbo	16.768	18.000	20.906
Wervingskosten	774	2.178	3.884
(Reis)kostenvergoedingen	63.632	67.500	58.705
Overige personeelskosten	3.269	1.600	4.584
Overige personele lasten	274.230	265.673	218.821

Aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal personeelsleden over 2023 in FTE's is 51,18. Over 2022 was het gemiddeld aantal FTE's 53,83

	2023	2022
Toelichting naar functie niveau		
Bestuur en management	3,59	4,52
Onderwijzend personeel	44,31	45,84
Onderwijs ondersteunend personeel	3,28	3,47
	51,18	53,83

4.2 Afschrijvingen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	187.956	178.520	184.165
Totaal afschrijvingen	187.956	178.520	184.165
Gebouwen en terreinen	76.416	74.587	67.498
Inventaris en apparatuur	77.715	67.281	85.064
Leermiddelen	33.825	36.652	31.603
	187.956	178.520	184.165

4.3 Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.3.1 Huur	27.486	27.400	20.967
4.3.3 Onderhoud	64.982	63.000	60.997
4.3.4 Energie en water	84.176	62.450	54.335
4.3.5 Schoonmaakkosten	134.521	128.850	125.460
4.3.6 Belastingen en heffingen	16.717	14.800	15.074
4.3.8 Overige huisvestingslasten	24.939	29.300	29.129
Totaal huisvestingslasten	352.821	325.800	305.962

4.4 Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	152.249	176.925	181.674
4.4.2 Inventaris en apparatuur	192.400	197.500	183.123
4.4.3 Leermiddelen	80.430	73.400	106.223
4.4.5 Overige	178.185	160.398	158.620
Totaal overige instellingslasten	603.264	608.223	629.640

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Kantoorbenodigdheden	449	1.550	896
Portikosten	672	1.025	410
Drukwerk	11.811	13.000	11.541
Telefonie/internet kosten	17.740	17.200	17.824
Verzekeringen	8.470	8.500	6.556
Accountantskosten	17.812	16.000	15.592
Kosten administratiekantoor	53.970	53.000	52.902
Juridische kosten	1.575	5.000	8.014
Advieskosten	5.615	12.000	21.584
Advieskosten AVG	13.939	15.000	13.939
PR en marketing	8.943	20.500	15.136
Beheer en bestuur	233	400	247
Onkostenvergoeding RvT	8.750	8.750	8.906
Studiedagen	871	5.000	7.316
Overige administratiekosten	1.399	-	811
	152.249	- 176.925	- 181.674

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Controle jaarrekening	17.812	-	15.592
Adviesdienstverlening	17.812	-	15.592

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

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Inventaris	9.314	7.100	17.067
ICT	83.071	80.250	76.453
Media en bibliotheek	3.207	3.100	3.856
Reproductiekosten	60.677	50.500	50.211
Kosten passend Onderwijs	31.380	50.000	25.608
Overig	4.752	6.550	9.928
	192.400	197.500	183.123

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Leermiddelen	80.430	73.400	106.223
	80.430	73.400	106.223

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Kabeltelevisie	763	825	544
Representatie	1.357	1.300	1.814
Abonnementen en contributies	19.084	18.650	18.527
Medezeggenschap- en ouderraad	12.606	22.006	22.346
Reizen en excursies	27.405	31.995	31.067
Sportdag en vieringen	55.960	38.100	47.980
Testen en toetsen	16.440	8.500	3.595
Tussenschoolse opvang	32.914	35.772	29.115
Overige algemene kosten	11.656	3.250	3.632
	178.185	160.398	158.620

6 Financiële baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
6.1 Rentebaten	13.500	2.500	3.272-
6.2 Rentelasten			
Saldo financiële baten en lasten	13.500	2.500	3.272-
Jaarresultaat	208.248	154.728-	90.537

F. Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

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	onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-2575	11-11-2022	onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-0837	31-5-2023	onderhanden
Subsidie Opleiding Onderwijsassistent tot leraar	SOOL210370	3-3-2022	onderhanden

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-23	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-23
			€	€	€	€	€
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	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-23	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-23
			€	€	€	€	€
Totaal							

H. WNT verantwoording 2023 Stichting MOZON

De WNT is van toepassing op Stichting MOZON. Het voor Stichting MOZON toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 1).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.J.M. Verschuren-Senders
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	A
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.058
Beloningen betaalbaar op termijn	14.189
<i>Subtotaal</i>	<u>96.247</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	118.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Totaal bezoldiging	<u><u>96.247</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Reden van overschrijding:	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.J.M. Verschuren-Senders
Functiegegevens	Directeur-bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	12/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	24.513
Beloningen betaalbaar op termijn	3.469
<i>Subtotaal</i>	<u>27.982</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.141
Bezoldiging	<u><u>27.982</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2023 of 2022.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
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 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.750	2.500	2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.200	14.800	14.800
-/- 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 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

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of meer die aan deze categorie voldoen

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

Gegevens 2023		A.F. Spee
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur-bestuurder	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		75.000
Individueel toepasselijk maximum		75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		75.000
Waarvan betaald in 2023		75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		NVT
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan*		NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		NVT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

I. Bestemming van het resultaat 2023

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt	208.248
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	117.545
Fonds ouderbijdragen	-14.403
Bestemingsreserve NPO	-94.894
Bestemmingsreserve Personeel	200.000
Totaal	<u><u>208.248</u></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:

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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 2023 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. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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 2023. 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.

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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 2024
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Was getekend: M.C.G. van de Kerkhof AA

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