



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarstukken 2020

Stichting MOZON

INHOUDSOPGAVE

Inhoud	2
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	45
A Balans	46
B Staat van baten en laten	47
C Kasstroomoverzicht	48
D Grondslagen	49
E Toelichting	53
F Overzicht verbonden partijen	58
G Model G: verantwoording subsidies	59
H WNT Overzicht van Stichting MOZON	60
I Bestemming van het resultaat	62
J Gebeurtenissen na balansdatum	62
K Ondertekening van de jaarrekening	62
Overige gegevens	63



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Bestuursverslag 2020

Datum : 21-05-2021

Vastgesteld :



Inhoud

Introductie	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Organisatie	5
1.2 Profiel	9
1.3 Dialoog	12
2. Verantwoording beleid	16
2.1 Onderwijs en kwaliteit	16
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Risico's en risicobeheersing	26
3. Verantwoording financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief Leerlingen	28



3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Vorig jaar	Begroting verslagjaar	Realisatie verslagjaar				Verschil verslagjaar	Verschil verslagjaar
	(T-1) 2019	(T) 2020	(T) 2020	T+1 2021	T+2 2022	T+3 2023	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	4.375.762	4.374.190	4.522.190	4.637.670	4.543.687	4.570.651	148.000	146.428
Overige overheidsbijdragen en subsidies	30.615	14.750	44.807	8.250	12.500	12.500	30.057	14.191
Overige baten	300.095	264.997	223.673	248.908	260.000	260.000	-41.324	-76.422
TOTAAL BATEN	4.706.472	4.653.937	4.790.670	4.894.828	4.816.187	4.843.151	136.733	84.198
LASTEN								
Personeelslasten	3.559.433	3.751.224	4.011.655	4.096.320	4.063.018	4.127.657	260.431	452.222
Afschrijvingen	144.190	178.848	164.146	184.679	224.491	237.833	-14.702	19.956
Huisvestingslasten	304.650	342.092	291.741	333.455	300.000	300.000	-50.351	-12.909
Overige lasten	524.152	581.706	455.600	505.738	450.000	450.000	-126.106	-68.552
TOTAAL LASTEN	4.532.426	4.853.870	4.923.142	5.120.192	5.037.509	5.115.490	69.272	390.716
SALDO								
Saldo baten en lasten	174.046	-199.933	-132.472	-225.364	-221.322	-272.339	67.461	-306.518
Saldo financiële baten en lasten	1.318	1.000	591				-409	-727
Saldo buitengewone baten en lasten							0	0
TOTAAL RESULTAAT	175.364	-198.933	-131.881	-225.364	-221.322	-272.339	67.052	-307.245

..... 29

3.3 Financiële positie 34

Bijlage 1 Verslag Intern toezicht 36

Bijlage 2 jaarverslag GMR 39



Introductie

Voor u ligt het bestuursverslag van MOZON. Dit verslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag over 2020 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 2021, Lex Spee MES, directeur-bestuurder



1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

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

Contactpersoon

Naam contactpersoon : A.F. Spee MES
Functie : Directeur-bestuurder
Telefoonnummer : 0495-547998

Overzicht scholen

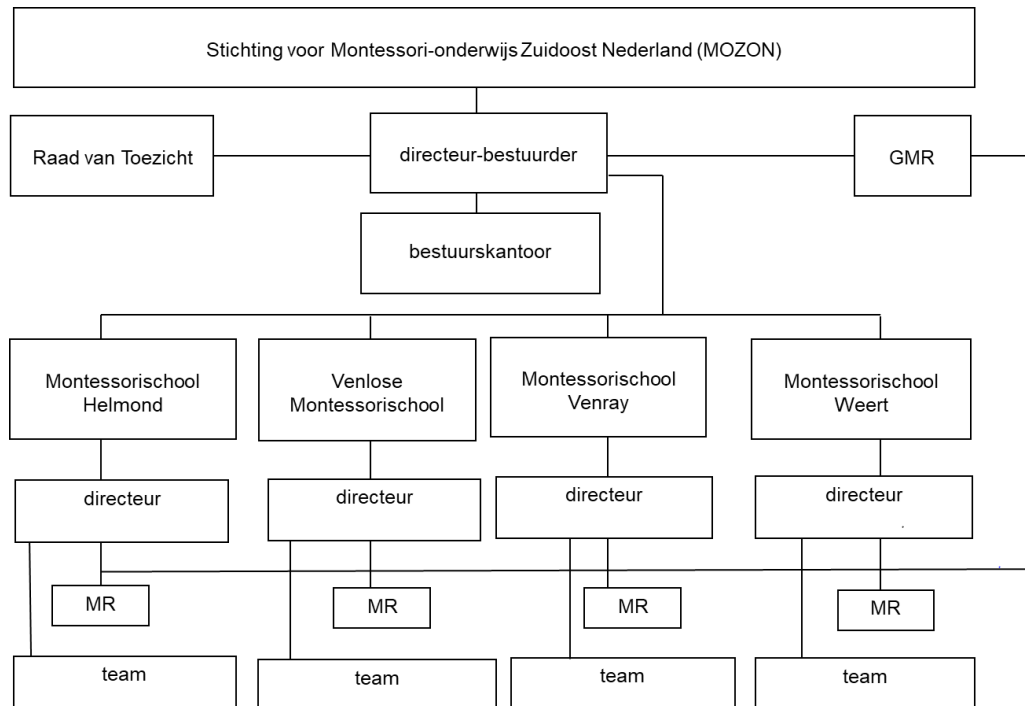
- 03AH Venlose Montessorischool**
Craneveldstraat 187, 5914 SH te Venlo
tel. 077-3545927
info@montessorischoolvenlo.nl
www.montessorischoolvenlo.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/5823/Venlose-Montessorischool
- 15SY Montessorischool Helmond**
Dinkelstraat 65, 5704 GK te Helmond
tel. 0492-510017
info@montessorischoolhelmond.nl
www.montessorischoolhelmond.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/5824/Montessorischool-Helmond
- 21VR Montessorischool Weert**
Wiekendreef 101, 6003 BV te Weert
tel. 0495-543381
info@montessorischoolweert.nl
www.montessorischoolweert.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/9721/Montessorischool-Weert
- 30AL Montessorischool Venray**
Boterbloem 45, 5803 CN te Venray
tel. 0478-515750
info@montessorischoolvenray.nl
www.montessorischoolvenray.nl
www.scholenopdekaart.nl/basisscholen/9722/Montessorischool-Venray



Juridische structuur

De juridische structuur: MOZON is een stichting.

Organisatiestructuur



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 deze - met de in 2017 aangepaste uitgangspunten - op 7 oktober 2020 herijkt en opnieuw onderschreven en vastgesteld.

Functiescheiding

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

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
------	---------	---------------	---------------



Lex Spee MES	Directeur- bestuurder	Voorzitter Netwerk 0-12 jaar Nederlandse Montessori Vereniging	Onbezoldigd
		Lid ontwikkelgroep audits Nederlandse Montessori Vereniging	Onbezoldigd
		Voorzitter regio Zuid van de Nederlandse Montessori Vereniging	Onbezoldigd
		Voorzitter Comité Bevrijding en Herdenkingen gemeente Weert	Onbezoldigd
		Voorzitter Stichting 4 en 5 mei Weert	Onbezoldigd
		Ambassadeur Stichting 'Met je hart' Weert	Onbezoldigd
		Verder vervult de directeur-bestuurder de nevenfuncties als –toezichhoudend- bestuurslid in de drie samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs waarin MOZON participeert	Onbezoldigd



Raad van toezicht

In 2020 namen we afscheid van twee leden van onze raad van toezicht, mevrouw Angelie van Alphen en Jean-Pierre Schouwenaars. Zij werden opgevolgd door mevrouw Edith Vullings en mevrouw Brigit Mennen.

Naam	Functie in raad	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
De heer J.P. (Jean-Pierre) Schouwenaars	Voorzitter t/m 26-5-2020	Senior projectmanager Defensie	Bezoldigd
mw. mr. drs. A.A.M.T. (Angelie) van Alphen	Lid t/m 9-12-2020	Secretaris Regionale Cliëntenraad Participatiewet Arbeidsmarktregio Helmond – De Peel	Onbezoldigd
		Lid van de Cliëntenraad van het Elkerliek ziekenhuis	Onbezoldigd
mw. Y.H.G. (Yvonne) Kusters-Peeters	Lid t/m 26-5-2020 Voorzitter m.i.v. 27- 5-2020	Manager kwaliteit en compliance Summa Groep B.V.	Bezoldigd
mw. mr. E.(Edith) L.H. Vullings	Lid m.i.v. 24-6-2020	Projectleider maatschappelijke diensttijd bij Welzijnsorganisatie Wel.kom	Bezoldigd
		Als Zzp'er vertrouwenspersoon en coach voor jonge startende ondernemers	Bezoldigd
mw. drs. B. (Brigit) H.M. Mennen	Lid m.i.v. 9-12-2020	Eigenaar Mennen Coaching en HR advies	Bezoldigd
		Voorzitter Stichting i.o. "De gewoonste zaak van Weert"	Onbezoldigd

Rooster van aftreden

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



De activiteiten van de raad van toezicht alsmede relevante details zijn verwoord in bijlage 1.

(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 het personeel en de ouders van de gehele stichting MOZON behartigt.

In 2019 werd advies en/of instemming verleend ten aanzien van het Jaarverslag 2018, de Begroting 2020, de Jaarrekening 2018, het Bestuursformatieplan 2019-2020, het Privacyreglement, de privacyverklaring voor medewerkers, sollicitanten en ouders, het protocol Datalek, het aangepaste protocol Meldcode huiselijke geweld en kindermishandeling, de procedure schorsen en verwijderen en de Gesprekencyclus.

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

1.2 Profiel

Kernactiviteiten schoolbestuur

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

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

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

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

(Bron: Code Goed Bestuur).

Een aantal hoogtepunten in 2020



2020 was voor iedereen in Nederland en de rest van de wereld een bizar en bijzonder jaar. De Covid-19 pandemie heeft enorme gevolgen voor onze samenleving, ons welbevinden en onderwijs. Het betekende tegelijkertijd een flinke wissel op ons improvisatievermogen en flexibiliteit en bovenal op ons geduld. En het is op dit moment ook nog niet voorbij, ook in 2021 zal een en ander nog blijven voortduren.

Gelukkig lijkt het licht aan het einde van de tunnel zichtbaar door het effect van vaccineren. En natuurlijk gaan we zo goed als mogelijk onverstoorbaar en optimistisch door op onze montessorischolen. Want als we één ding hebben ervaren dan is het dat 'school' voor kinderen én hun ouders een hele belangrijke en bijzondere plaats inneemt in het dagelijks leven.

De Covid-19-crisis en de hierop volgende scholensluiting, op 15 maart 2020, hadden tot gevolg dat wij moesten overgaan naar digitaal onderwijs. Dit bleek even wennen in het begin, het liefst geven onze leerkrachten fysiek les op school. Bovendien is in het montessorionderwijs het individueel contact met een kind een hele belangrijke pijler.

Maar digitaal onderwijs bracht ons ook iets: via de digitale snelweg wisten we elkaar snel en efficiënt te bereiken. En dit bleek van meerwaarde voor een regionaal werkend schoolbestuur. Lesgeven, in- en extern vergaderen, het werd binnen een paar maanden bijna de gewoonste zaak van de wereld. 'Bijna', want ons hart ligt toch echt bij momenten waarbij we kinderen, hun ouders en collega's als voorheen kunnen ontmoeten.

MOZON investeert voortdurend in ict. Zowel op het gebied van hardware als in communicatie. Met ingang van 2020 is MOZON overgestapt naar een ander leerlingadministratiesysteem, ParnasSys.

In 2020 is het streven naar kwaliteitsontwikkeling, leidend tot een kwaliteitscultuur, verder uitgebouwd. MOZON maakt werk van kwaliteitsbijeenkomsten door de voornemens uit de meerjarenbeleidsplannen te koppelen aan het jaarplan. Er zijn hiervoor studiebijeenkomsten voor leerkrachten van de MOZON-scholen en reflectiemomenten voor het directieteam georganiseerd. De algemene MOZON-studiedagen, die jaarlijks gezamenlijk plaatsvinden, hadden in 2020 als onderwerp: Kwaliteit, Burgerschap en het nieuwe Strategisch beleidsplan 2021-2026 dat in het voorjaar van 2021 gereed zal zijn.

Het vierjaarlijks inspectiebezoek stond voor 2020 op het programma. Vanwege Covid-19 is dit een compact bezoek geworden. Dit betekende dat er werd volstaan met een bestuursgesprek omdat onze scholen niet konden worden bezocht. Aansluitend vonden digitale bezoeken met als thema 'kwaliteitsverbetering en de leerlingpopulatie' op de scholen in Helmond, Weert en Venray plaats die met goed gevolg zijn afgerond.

In 2020 zijn 5 medewerkers gestart met het eerste jaar van de opleiding tot basisbekwaam montessorileerkracht en 6 medewerkers hebben de opleiding vakbekwaam positief afgerond. De opleiding wordt verzorgd door Saxion Hogeschool en Haagse Montessoriopleiding. De directeur van Helmond is in 2020 geslaagd voor haar opleiding als schoolleider en werd benoemd als directeur van de school.

We werkten ook in 2020 samen met de kinderopvangorganisatie Korein in de steden Venlo, Venray en Weert en in Helmond met de organisatie Montessori Kinderopvang. Op de Venlose Montessorischolen leidde verdere samenwerking tot een tweede montessoripeutergroep.

In 2020 hebben we verder geïnvesteerd in verduurzaming van de schoolgebouwen. Nadat iedere school de beschikking heeft gekregen over zonnepanelen -in 2018 en in 2019- zijn er vervolgstappen



gemaakt m.b.t de klimaatverbetering van alle scholen. Alle scholen zijn nu voorzien van een klimaatbeheersingssysteem en voldoen hiermee aan het zogenaamde bouwbesluit.

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.

Onze collectieve ambitie

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

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

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

De missie luidt:

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

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

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

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

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

Strategisch beleidsplan



Het huidige [Strategisch beleidsplan 'Samen nog sterker'](#) betreft de periode 2015-2020 en is geschreven voor medewerkers, directeuren, GMR-leden, ouders en relaties van MOZON. Het Strategisch beleidsplan beschrijft onze koers voor de komende jaren. In het najaar van 2020 stond de ontwikkeling van een nieuw Strategisch beleidsplan op de agenda en is een start gemaakt met het nieuwe plan dat in het voorjaar van 2021 gereed zal zijn.

Toegankelijkheid en toelating

In principe is elk kind welkom op 1 van onze montessorischolen. We volgen hiertoe eveneens de richtlijnen die gelden volgens de wet Passend onderwijs.

1.3 Dialoog

Verbonden partijen

Onderstaande informatie is afkomstig van de directeuren van onze scholen, hier staat beschreven met welke partijen er regelmatig contact is.

03AH Venlose Montessorischool

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouderportaal, ouderavonden, koffiemoment, vieringen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, oudergesprekken, groot overleg waar nodig, Microsoft Teams
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad, Microsoft Teams
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatie-rooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	VVE-overleg Parkeerbalie Leerplichtambtenaar
Besturen	Bestuurlijk overleg Lokaal Educatieve Agenda (LEA)
Gilde opleidingen	Regionaal overleg
Fontys/Kempel	Overleg en samenwerking m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs
Externen zoals BCO, Opdidakt, Mutsaersstichting, Boei	Groot overleg Onderzoeken Coaching Teamleren Expertise inzet, op bv rekenen of grip op de groep Visitatie
Sociale wijkteam	Structureel overleg met coördinator sociale wijkteam op school Signaal in de wijk Overleg telefonisch/mail waar nodig



Korein	Onze samenwerkingspartner. Regelmatig overleg tussen directie en locatiemanager. Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum VVE overleg intern OB-Korein.
--------	--

15SY Montessorischool Helmond

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouderportaal, oudermiddagen, nieuwsbrief, koffie 's ochtends, koffie-uurtjes, inloop in de ochtend, open podium, oudergesprekken.
Leerlingen	Leerlingenraad met directie. In de groep met leerkracht. Individueel met intern begeleider
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten volgens team agenda, koffie-ochtend en -middag kwartier
Gemeente	VVE Leerplicht Wethouder van onderwijs
Besturen Helmond	Eenpittersoverleg HEA OHS
Opleidingsschool	Fontys Pabo Eindhoven
Externe	Hoofdzakelijk IB
Zorgteam	Hoofdzakelijk IB
Montessori kinderopvang/ Andere kinderopvang zoals Boschhuis	Directie in tweewekelijks overleg met Montessori Kinderopvang hoofdleidster Boschhuis contact via directie

21VR Montessorischool Weert

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouderportaal, ouderavonden, theemoment, vieringen, informeel inloopkwartiertje na schooltijd, oudergesprekken, opa- en oma-ochtend, groot overleg waar nodig
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatie-rooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	VDB overleg Leerplichtambtenaar
Besturen	Overleggen o.a. met samenwerkingsverband
Fontys/Kempel	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs
Externen	Bijv. BCO en Opdidact



Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Korein	Onze samenwerkingspartner. Regelmatig overleg tussen directie en locatiemanager Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum

30AL Montessorischool Venray

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	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
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatierooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	Beleidsoverleg Onderwijs, contacten met jeugdconsulenten Leerplichtambtenaar
Gilde opleidingen	Regionaal overleg Overleg m.b.t. stagiaires
Fontys/Kempel	Overleg m.b.t. stagiaires en kennismaking leerlingen met montessorionderwijs
Externen zoals BCO, Opdidakt, Mutsaersstichting, Boei	Groot overleg Onderzoeken Coaching Teamleren Expertise inzet, op bv. rekenen of grip op de groep Visitatie
Gezinscoach	Structureel overleg met gezinscoach op school Signaal in de wijk Overleg telefonisch/mail waar nodig
Korein	Onze samenwerkingspartner. Wekelijks overleg tussen directie en locatiemanager. Informeel en formeel overleg tussen de medewerkers van ons centrum
Schoolagent	Structureel overleg Signaal in de wijk
Ben Bizzy / Venray Beweegt	Structureel overleg Ondersteuning bij gymlessen
Cultura Venray	Structureel overleg, zowel directeur als interne cultuur-coördinator Ondersteuning bij cultuuronderwijs
Voortgezet onderwijs	Koude en/of warme overdracht van leerlingen Maatschappelijke stagiaires

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.

Sinds 1 januari 2019 heeft MOZON 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. Mw. Lieke Kessels, werkzaam op onze montessorischool in Weert, 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. Onze Klachtenregeling is [hier](#) te lezen.

In 2020 is 1 klacht gemeld. Deze is niet ontvankelijk verklaard.



2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

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

In het [overzicht doelstellingen per school](#) staan de doelen beschreven van de scholen en is in kleur aangegeven wat de status van het beschreven doel is. Verder is in de [monitor verantwoordingsstukken](#) te vinden hoe MOZON deze doelen verantwoordt.

Voor de onderwijsresultaten verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.

Montessorionderwijs en -kwaliteit

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

Met betrekking tot 2020-2021 werden de volgende doelen die hiertoe waren geformuleerd gerealiseerd:

Montessorischool Helmond

Aan de hand van vooraf bepaalde criteria is een nieuwe taalmethode verkend die in het schooljaar 2020-2021 werd ingevoerd. Met betrekking tot begrijpend lezen én rekenen zijn 100% van de kinderen in de juiste instructiegroep ingedeeld om aldus de instructies t.b.v. – het leesniveau van- de kinderen te kunnen optimaliseren.

Venlose Montessorischool

De focus lag in 2020-2021 bij het de professionalisering in het algemeen en het begeleiden van nieuwe collega's in het bijzonder teneinde goed montessorionderwijs te kunnen aanbieden. Men heeft dit gerealiseerd. Dit geldt eveneens voor het onderdeel teamcultuur. Er staat een kwalitatief goed team dat van elkaar leert waardoor er een doorgaande lijn is gerealiseerd. Men komt met plezier naar school en er is een balans gevonden tussen lesgeven en informele ontspanningsmomenten. De overlegmomenten tussen de medewerkers van onder-, midden- en bovenbouw hebben diepgang en zijn doelgericht. Onderwijsresultaten zijn bereikt op het gebied van rekenen en spelling door middel van een gedegen beredeneerd aanbod te bieden. Het professionaliseringstraject met betrekking tot goed rekenonderwijs is nagenoeg afgerond.

Montessorischool Venray

Er is een keuze gemaakt voor een nieuwe methode met betrekking tot ~~aanvankelijk technisch begrijpend lezen, die in schooljaar 2020/2021 wordt ingevoerd. Dit geldt~~



eveneens voor rekenen, na een beschrijving van het team over de doelstellingen van het doelgerichte rekenaanbod is een nieuwe methode gekozen die met ingang van schooljaar 2020-2021 is ingezet. Met betrekking tot het onderdeel spelling is de organisatie zodanig ingericht dat de kwaliteit van verlengde instructie vooruit is gegaan.

Montessorischool Weert

In 2020 lag het accent bij professionalisering bij het voeren van oudergesprekken. Leerkrachten hebben hiertoe een training gevolgd en afgerond. Bovendien was er aandacht voor de teamcultuur, er is een bestedingsplan gemaakt vanuit de door de overheid beschikbaar gestelde 'Werkdruk gelden'. In dit plan, dat aan het einde van het schooljaar 2019/2020 werd gerealiseerd, voorziet in mogelijke wensen en noodzakelijkheden van medewerkers. Met betrekking tot het onderdeel spelling is de werkwijze die gehanteerd wordt in de middenbouw ook vertaald naar de bovenbouw.

Montessorionderwijs op afstand tijdens Covid-19

Gedurende de periode 16 maart tot en met 11 mei 2020 moest thuisonderwijs op afstand worden gegeven. Bovendien waren onze scholen verantwoordelijk voor noodopvang. Kinderen van ouders met zogenaamde cruciale beroepen waren op onze scholen welkom. Op 16 december 2020 tot en met 8 februari 2021 vond er een tweede lockdown plaats waarin de basisscholen opnieuw werden gesloten.

Na de opening van onze scholen hebben we in eerste instantie goed geluisterd en gekeken naar de ervaringen van en het welbevinden van de kinderen.

Op 29 oktober 2020 werd de analyse van de effecten van het thuisonderwijs tijdens de eerste lockdown besproken. Naast het gegeven dat bij iedereen de voorkeur bestaat voor fysiek montessorionderwijs werden de volgende bevindingen met betrekking tot de opbrengsten van lezen, taal en rekenen vastgesteld:

Montessorischool Helmond

Er was sprake van een groei van de vaardigheidsscores van de kinderen die zich positief ontwikkelt waarbij de verwachting is dat de doelen worden behaald. Met name is er algemene groei op het gebied van technisch lezen, voldoende groei voor begrijpend lezen in groep 4 en 6 en voor taal in groep 3 en 6. Op het gebied van rekenen is er voldoende groei in groep 3, 4 en 5.

Venlose Montessorischool

De vaardigheidsgroei in de groepen in vooral voor taal en lezen bleken naar verwachting. Ouders hebben tijdens het thuisonderwijs goed met hun kinderen gelezen en geschreven. Met betrekking tot rekenen is de groei niet naar verwachting, leerlingen hebben de instructies van hun leerkrachten gemist.

Montessorischool Venray

In Venray constateerden we grote niveauverschillen, zowel per leerjaar als in een bouw. Dit betekende dat er in de middenbouw minder groei van de opbrengsten waren dan in de bovenbouw. De oorzaak hiervoor is zeer waarschijnlijk gelegen in het gegeven dat leerlingen uit de bovenbouw meer zelfstandig aan de slag kunnen en minder afhankelijk zijn van hulp van volwassenen. Verder viel op dat er bij rekenen minder groei was dan bij bijvoorbeeld spelling. Dit komt doordat het rekenaanbod tijdens het thuisonderwijs vooral fragmentarisch kon worden aangeboden en de school bovendien in een selectieproces van een nieuwe rekenmethode zat.

Montessorischool Weert

Over het algemeen constateerde men een overwegend goede groei van de opbrengsten voor rekenen, taal en lezen. Die groei was soms zelfs hoger dan de meer ambitieuze doelen voor de sterkere leerlingen. Men heeft hierbij vooral gekeken naar vaardigheidsscores van de kinderen.



Internationalisering

Er is geen beleid op het thema internationalisering.

Inspectie

Het vierjaarlijks inspectiebezoek stond voor 2020 op het programma. Vanwege Covid-19 is dit een compact bezoek geworden. Dit betekende dat er werd volstaan met een bestuursgesprek omdat onze scholen niet konden worden bezocht. Aansluitend vonden digitale bezoeken met als thema 'kwaliteitsverbetering en de leerlingpopulatie' op de scholen in Helmond, Weert en Venray plaats die met goed gevolg zijn afgerond.

Visitatie

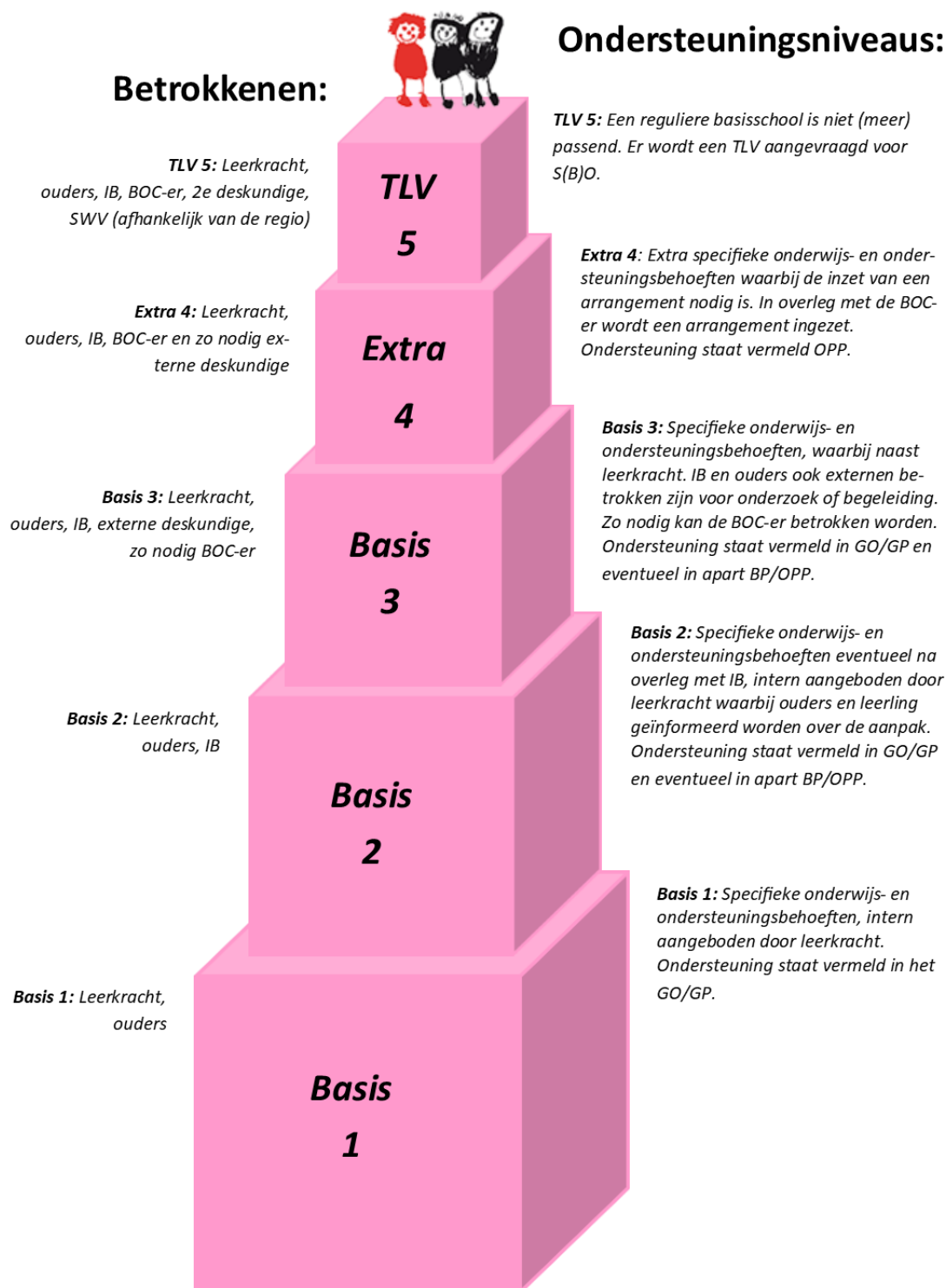
Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Vanwege onze regionale spreiding, hebben wij als bestuur te maken met 3 samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. We volgen de ontwikkelingen in de Samenwerkingsverbanden nauwgezet. In alle samenwerkingsverbanden zien we de trend dat veel middelen via het zogenaamde bestuursmodel ingezet worden m.u.v. enkele projecten voor specifieke doelgroepen. Dat betekent dat besturen middelen ontvangen en verantwoorden, waarmee zij zelf de ondersteuningsstructuur vormgeven. Als MOZON zijn we hiermee aan de slag gegaan. Middels Onderstaande Roze Toren maken we de ondersteuningsstructuur binnen MOZON visueel en inzichtelijk.

In 2020 hebben we ons gericht op deze doelstellingen:

- Versterken van de basisondersteuning door in te zetten op kwalitatief goed onderwijs met mogelijk nieuwe materialen ter ondersteuning.
Ook vanwege de sluiting van de scholen in het voorjaar van 2020 hebben we extra gefocust op de basisondersteuning zodat leerlingen voldoende kansen kregen om zich ondanks de situatie positief te kunnen ontwikkelen.
- Implementatie van de rol van de BOC-er in de ondersteuningsstructuur.
- Oriënteren op mogelijkheden voor arrangeren.



2.2 Personeel & professionalisering



Doelen en resultaten

Landelijk was het verzuimpercentage in 2019 5,68%, de cijfers van 2020 waren op het moment van schrijven nog niet bekend. Het verzuimpercentage van Stichting MOZON was over 2020 4,58%, over 2019 was het 3,43% en 2018 4,85%. We hadden een aantal langdurige verzuimtrajecten in 2019 die in 2020 nog doorliepen.

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 er voor 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.

Doel voor 2020 is om het verzuimpercentage beneden de 4% te houden. Belangrijk daarbij is de inbreng van de leerkrachten over de inzet van de extra gelden.

Professionalisering is binnen MOZON een belangrijk onderdeel en waar mogelijk wordt dit intern georganiseerd. De montessoriopleiding is in 2020 wederom intern georganiseerd. Daarnaast zijn ook verschillende teamtrainingen georganiseerd.

Uitkeringen na ontslag

In 2020 zijn geen medewerkers onvrijwillig ontslagen. Er is wel afscheid genomen van een medewerker waarbij het tijdelijk contract niet is verlengd.

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 directeurs, als coördinator ziekteverzuim bezig met deze materie.

Aanpak werkdruk

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

03AH Venlose Montessorischool

Er is overleg geweest met het team over de besteding van de werkdrukmiddelen. Gekozen is om de aanpak zoals we daar afgelopen schooljaar voor hebben gekozen te continueren. Dat betekent extra gelden inzetten voor extra leerkrachten voor de zogenaamde 'tweede schil'.

Daarnaast is gekozen voor een extra groep. Venlo had 'recht' op 4,5 groep maar heeft gekozen voor een zesde groep. Hiermee worden de groepen kleiner en kan het team van Venlo de kinderen beter begeleiden. Minder leerlingen betekent minder werkdruk, maar ook de mogelijkheid om een groep op te splitsen, zonder dat het te druk wordt in de bestaande groep.

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

15SY Montessorischool Helmond

Ook het team van Helmond heeft uitvoerig overleg gevoerd en hierop een plan gemaakt. De werkdrukmiddelen zijn ingezet voor de tweede schil. Deze tweede schil wordt ingezet voor extra ondersteuning voor instructie en betekent allemaal tijd voor de kinderen.

Er is ook ingezet op ondersteuning in de onderbouw, omdat de groepen groot worden en er veel ~~taalzwakke kinderen in zitten.~~



In Helmond zijn regelmatig overleggen met het team over het welbevinden van de medewerkers. Wat doen ze meer, wat zorgt voor werkdruk en hoe kan dit aangepakt worden? Deze positieve insteek wordt goed opgepakt. Er heerst hierdoor een cultuur dat wanneer het even niet goed gaat met mensen dan is hier oog voor en wordt er gekeken naar wat nodig is. Dit is persoons- en situatie gebonden. Wel wordt dit open in het team gecommuniceerd.

21VR Montessorischool Weert

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

30AL Montessorischool Venray

Net als de andere scholen heeft het team overleg gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Er is voor schooljaar 2020-2021 voor gekozen om deze middelen in te zetten op het formeren van een achtste groep vanaf januari 2021. Alle groepen worden hierdoor kleiner. Kleinere groepen betekent minder werkdruk.

Regelmatig worden er, zowel individueel als met gehele team gesprekken gevoerd over werkdruk en werkgeluk. Collega's hebben oog voor elkaar en helpen elkaar waar nodig is. De communicatie is open.

Strategisch personeelsbeleid

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

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

De nascholing van personeel is vastgelegd in de Wet beroepen in het onderwijs (BIO). Dit houdt in dat er bekwaamheidseisen gelden voor leraren, onderwijsondersteunend personeel en schooldirecteuren. Ook na het behalen van de formele diploma's, waaronder het montessoridiploma, moeten zij hun vakbekwaamheid actueel houden en verder ontwikkelen. Voor leraren zijn de bekwaamheidseisen inmiddels landelijk vastgesteld. Iedere werknemer moet een bekwaamheidsdossier bijhouden.

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

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

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken



In 2020 hebben we verder geïnvesteerd in verduurzaming van de schoolgebouwen. Nadat iedere school de beschikking heeft gekregen over zonnepanelen -in 2018 en in 2019- zijn er vervolgstappen gemaakt m.b.t de klimaatverbetering van alle scholen. Alle scholen zijn nu voorzien van een klimaatbeheersingssysteem en voldoen hiermee aan het zogenaamde bouwbesluit.

In 2020 is in Helmond is een ventilatiesysteem aangelegd. In Venray zijn de dakgoten gerenoveerd. In Weert zijn de gevels gereinigd. En in Venlo zijn airco's gemonteerd.

2.4 Financieel beleid

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

Een te hoge factor zou kunnen impliceren dat het vermogen te groot is ten opzichte van de totale baten.

De kapitalisatiefactor was in 2018 (61,14%) gedaald t.o.v. 2017 (72,55%). Maar in 2019 is de factor weer licht gestegen naar 64,39%. De doelstelling is niet behaald. Dit komt door dat wij van de overheid opnieuw additioneel geld hebben ontvangen wat niet was voorzien.

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

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

Ontwikkelingen

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

Treasury

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

MOZON heeft een [Treasurystatuut](#) vastgesteld, waarin de Regeling Beleggen en Belenen is geïntegreerd. MOZON heeft gedurende de verslagperiode geen risicodragende beleggingen gedaan. De overtollige liquide middelen zijn weggezet in spaarproducten die direct opeisbaar zijn. De middelen van MOZON stonden in 2020 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 2020 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 middelen

Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	bovenschools	100%
--	--------------	------



Bijzondere bekostiging correctie achterstand scores	bovenschools	100%
Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	bovenschools	100%
Materiële instandhouding regulier	school	Het bedrag voor administratie, beheer en bestuur wordt overgeheveld naar bovenschools
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	bovenschools en school	65% bovenschools 35% school
Personele bekostiging groei	bovenschools	100%
Personele bekostiging regulier	bovenschools	100%
Prestatiebox Primair onderwijs	bovenschools en school	Het bedrag voor cultuureducatie wordt overgeheveld naar school
Subsidie voor studieverlof	bovenschools	100%

Middelen Passend onderwijs	bovenschools en school	Bij opstellen begroting wordt aangegeven hoeveel de school nodig heeft voor Passend onderwijs
----------------------------	------------------------	---

Vergoedingen gemeente	bovenschools en school	Subsidies m.b.t. personeel zijn bovenschools Subsidies m.b.t. materialen zijn voor school
Overige overheidsbijdragen	bovenschools en school	Subsidies m.b.t. personeel zijn bovenschools Subsidies m.b.t. materialen zijn voor school

Huuropbrengsten	school	100%
Ouderbijdragen	school	100%
Baten tussenschoolse opvang	school	100%
Baten reizen en excursies	school	100%
Overige onderwijsbaten	school	100%

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

- Kosten van het bestuurlijk apparaat

	2020
Personeelslasten	-291.163,33
Afschrijvingen	-13.762,79
Huisvestingslasten	-20.664,51
Overige lasten	-25.698,14
	-351.288,77



Onderwijsachterstandenmiddelen (OAB-middelen)

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

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

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

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

MOZON tijdens de Covid-19 pandemie in 2020

Het jaar 2020 stond het merendeel in het teken van de pandemie Covid-19 die de gehele wereld stevig beïnvloed heeft. Voor ons betekende dit dat op 16 maart 2020 de scholen werden gesloten.

Tijdens de eerste lockdown zijn er bergen werk verzet. Misschien zijn er zelfs meer grote dingen veranderd in deze periode dan in de laatste tien jaar.

Eerst moesten we ons onderwijs zó aanpassen dat ieder kind op afstand onlineonderwijs zou krijgen. Bovendien werden met de gemeentes en de organisaties van kinderopvang afspraken gemaakt om de kinderen met ouders in cruciale beroepen en kinderen in kwetsbare situaties wekenlang op te vangen. De MOZON-montessorischolen zijn dus in deze bijzondere tijd gewoon opengebleven. We hebben geprobeerd om met onze ouders goed te communiceren over de – uitkomsten van- de maatregelen, de werkwijze rondom het onlineonderwijs, pedagogische, didactische en praktische zaken.

Wij kunnen dan ook heel erg trots op wijze waarop dit allemaal verlopen is. De inzet van onze kinderen, die hun vriendjes en vriendinnetjes moesten missen en hun juf en/of meester nu opeens op een computerscherm zagen. De bereidwilligheid van ouders om hun kinderen zo goed als mogelijk te helpen terwijl er tegelijkertijd ook nog ander taken waren. Ook op de flexibiliteit, de inzet en betrokkenheid die onze schoolteams hebben laten zien.

Voor medewerkers met kinderen thuis, met een kwetsbare gezondheid of doordat hun partner behoorde tot deze risicogroep, was deze periode soms ingewikkeld.

Het leraarschap is echt een vak, dat is nu wel alom bekend. En er was hiervoor veel waardering van ouders.

Op 8 juni mochten de kinderen weer naar school. Blijve kinderen, ouders en leerkrachten in ons montessorionderwijs. Ook bezorgdheid over wat de toekomst ons zou gaan brengen, over de anderhalve meter afstand en de hygiëne-maatregelen. Van de schoolteams werd er opnieuw veel gevraagd: het fysieke onderwijs weer opstarten, maar daarnaast ook de noodopvang en het afstandsonderwijs vorm blijven geven. En hoewel veel leerkrachten ontzettend veel zin en energie hadden om weer fysiek lest te geven bleek dit best pittig.

We besteedden in deze periode we veel aandacht aan het welbevinden van de kinderen. Door te praten over wat er is gebeurd. Veel kinderen waren ontzettend blij weer naar school te kunnen, hun juf of meester weer te zien en te kunnen spelen met hun vriendjes. Ook al geven sommige kinderen aan het thuis toch ook best fijn te hebben gehad en ook veel geleerd hebben. En als kinderen weer lekker aan het werk willen, zoals afgelopen week al het geval was, dan kan dit natuurlijk ook.



We hopen dat iedereen zich aan de maatregelen rondom afstand, halen en brengen en hygiëne houdt. Houd rekening met elkaar. Mochten er nieuwe maatregelen worden afgekondigd dan proberen we die snel en goed in ons montessorionderwijs in te passen. En we blijven kijken wat kinderen en medewerkers nodig hebben om alles weer zo goed mogelijk op te pakken. Op afstand, samen en met elkaar.

Einde van dit schooljaar is in zicht en we merken dat de vermoeidheid toeslaat. In het nieuwe schooljaar – in week 4 of 5- zullen we de kinderen toetsen m.b.t. de vorderingen. Een eerste indruk bij de directeuren is dat er niet algemeen sprake is van leerachterstanden.

Positieve ontwikkelingen n.a.v. de crisis is dat er een ontwikkeling is ontstaan m.b.t. digitaal onderwijs die we blijvend zullen gaan gebruiken, leerkrachten hebben leren improviseren en we hebben kunnen ervaren wat het betekent als ouders, voor en na school, onze scholen niet mogen betreden.

De overheid adviseert om in openbare ruimtes gebruik te maken van mondkapjes. Hoewel er leerkrachten zijn die hebben aangegeven deze wel willen gaan gebruiken is het niet verplicht binnen de school omdat onze scholen geen openbare ruimtes zijn.

MOZON biedt als een extra mogelijkheid, indien GGD niet kan, een commerciële test aan. Dus je gaat eerst gratis en met voorrang naar de GGD. Kan dit niet binnen twee dagen -lees: test én uitslag- dan kunnen medewerkers zich laten testen in Nederweert. Dit laatste zou ook een alternatief kunnen zijn voor collega's die niet met voorrang kunnen worden getest: directeuren, bestuurskantoor, conciërges etc.

Hoewel het binnen de school niet verplicht is, zullen alle scholen het advies volgen dat leerkrachten zoveel mogelijk een mondkapje zullen dragen en dat dit voor externen verplicht is.

Er is door de scholen subsidie aangevraagd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Deze subsidie is voor alle scholen toegekend. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 93.600. De subsidie wordt per school anders ingezet en gedacht kan worden aan inzet van een tijdelijke onderwijsassistent of inzet van expertise van een extern bureau.

De scholen gaan na de tweede lockdown m.i.v. 8 februari weer open en dit is zonder problemen verlopen. Er waren wat verdeelde meningen onder ouders over wel of niet opengaan maar dit heeft niet tot problemen geleid bij de opening.

Het is op dit moment niet duidelijk wat het individueel leerniveau is van ieder kind op school. Na de voorjaarsvakantie zullen de leerlingen getoetst worden en zal er meer duidelijk worden. Daar waar het nu reeds noodzakelijk is dat er 'gerepareerd' moet worden, wordt nu al ingegrepen.

Het is belangrijk dat leerkrachten na de bevindingen goed communiceren met ouders hoe het kind ervoor staat en wat er eventueel nog extra nodig is. Met betrekking tot de leerlingen van groep 8 zal er kansrijk worden geadviseerd met betrekking tot het vervolgonderwijs op het voortgezet onderwijs. Een warme overdracht met mentoren van het VO door leerkrachten van groep 8 wordt nagestreefd.

De extra ontvangen subsidiegelden zijn voldoende. Er is nog voldoende over omdat er tijdens de tweede lockdown geen gebruik van kon worden gemaakt.

Meerkosten in verband met COVID-19:



	2020
Kosten mdw ivm Afwezig coronarichtlijnen 2020	36.332,51
Arbokosten (Aanschaf gezichtsmaskers, gesprekschermen, desinfectiespray, handgel, thermometers, wegwerphandschoenen, mondkapjes, covid sneltesten etc.)	12.874,52
Schoonmaakkosten (Extra schoonmaakkosten i.v.m. desinfecteren klinken, toiletten etc. + extra aanschaf zeep en handdoekjes)	12.401,15
	61.608,18

Terugbetaling aan ouders i.v.m. lockdown COVID-19:

	2020
Terugbetalen vrijwillige ouderbijdrage	8.771,23
Terugbetalen bijdrage tussenschoolse opvang	8.376,10
	17.147,33

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Om inzicht in en grip op de risico's van MOZON te krijgen, is risicomanagement geïmplementeerd binnen MOZON. Medio 2019 heeft MOZON een nieuw [risicomanagementmodel](#) (Model Risicomanagement PO-Raad) in gebruik genomen. Dit is opnieuw bekeken begin 2021. Dit model is toegespitst op het onderwijs en opgebouwd langs de volgende bouwstenen:

Domein	Informatiebouwstenen
Bestuur en Organisatie	Compliance Kwaliteit
Onderwijs en identiteit	Onderwijs Identiteit Zorg Onderwijsadministratie
Financiën	Planning & Control Financieel beheer
Personeel	Personeelsbeleid Personeelsbeheer
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT	Huisvestingsbeleid



	Huisvestingsbeheer Facilitaire dienstverlening ICT
--	--

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

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden:

- **Bestuur en Organisatie**

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

- **Onderwijs en identiteit**

De ontwikkeling van leerlingaantallen in een krimpend aanbod. Het leerlingenaantal binnen MOZON is ook iets gekrompen in 2020, maar in de toekomst zal er mogelijk een stabilisatie of zelfs een lichte groei optreden.

- **Financiën**

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

- **Personeel**

Het is een uitdaging om de vacatures ingevuld te krijgen, met personeel dat past in het team en de gewenste vaardigheden en kwaliteiten heeft.

- **Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT**

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

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



3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1) 2019	Verslagjaar (T) 2020	T+1 2021	T+2 2022	T+3 2023
Aantal leerlingen	724	750	735	752	752

Na een daling van het aantal leerlingen op 1 oktober 2020, welke we niet voorzien hadden en misschien te wijten is aan Covid-19, prognosticeert MOZON een lichte groei van het aantal leerlingen. Gezien het lerarentekort wat in Nederland heerst, is het zaak te blijven nadenken hoe wij een interessante werkgever kunnen blijven.

FTE

	Vorig jaar (T-1) 2019	Verslagjaar (T) 2020	T+1 2021	T+2 2022	T+3 2023
Aantal FTE					
Bestuur / management	4,518	4,518	4,518	4,518	4,518
Onderwijzend personeel	42,4344	42,2449	42,4865	42,8219	42,8219
Ondersteunend personeel	3,7	3,1	3,2687	3,8	3,8

Vanuit het Werkdrukakkoord zijn in het verleden door de teams beslissingen gemaakt om het geld te investeren in extra leerkrachten. Wanneer formatieruimte ontstaat door natuurlijk verloop, meer leerlingen of extra bekostiging door het ministerie kunnen teams in overleg met de directie hier andere beslissingen in nemen die invloed kunnen hebben op de formatie. Het schoolbestuur biedt hier in overleg ruimte voor.



3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Vorig jaar	Begroting verslagjaar	Realisatie verslagjaar				Vershil verslagjaar	Vershil verslagjaar
	(T-1) 2019	(T) 2020	(T) 2020	T+1 2021	T+2 2022	T+3 2023	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	4.375.762	4.374.190	4.522.190	4.637.670	4.543.687	4.570.651	148.000	146.428
Overige overheidsbijdragen en subsidies	30.615	14.750	44.807	8.250	12.500	12.500	30.057	14.191
Overige baten	300.095	264.997	223.673	248.908	260.000	260.000	-41.324	-76.422
TOTAAL BATEN	4.706.472	4.653.937	4.790.670	4.894.828	4.816.187	4.843.151	136.733	84.198
LASTEN								
Personeelslasten	3.559.433	3.751.224	4.011.655	4.096.320	4.063.018	4.127.657	260.431	452.222
Afschrijvingen	144.190	178.848	164.146	184.679	224.491	237.833	-14.702	19.956
Huisvestingslasten	304.650	342.092	291.741	333.455	300.000	300.000	-50.351	-12.909
Overige lasten	524.152	581.706	455.600	505.738	450.000	450.000	-126.106	-68.552
TOTAAL LASTEN	4.532.426	4.853.870	4.923.142	5.120.192	5.037.509	5.115.490	69.272	390.716
SALDO								
Saldo baten en lasten	174.046	-199.933	-132.472	-225.364	-221.322	-272.339	67.461	-306.518
Saldo financiële baten en lasten	1.318	1.000	591				-409	-727
Saldo buitengewone baten en lasten							0	0
TOTAAL RESULTAAT	175.364	-198.933	-131.881	-225.364	-221.322	-272.339	67.052	-307.245



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2020 en de begroting 2020

BATEN	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting verslagjaar (T)	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	
Personele bekostiging groei	77.082,00	45.000,00	32.082,00	We waren uitgegaan van 1x een groeibekostiging, maar we hebben 2x groeibekostiging behaald.
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	23.650,46	-	23.650,46	Met de Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020 -2021 kunnen scholen hun leerlingen extra aandacht schenken zodat ze geen nadelige effecten ondervinden van deze Corona-periode. Bij het opstellen van de begroting was niets bekend over deze subsidie.
Vergoeding gemeente	24.317,05	14.750,00	9.567,05	- Ontvangen subsidie Voor en vroegschoolse educatie (ve) van Gemeente Helmond - Ontvangen subsidie Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd (roj) van Gemeente Weert
Overige overheidsbijdragen	20.489,91	-	20.489,91	- Stichting ATO - voor opleiden van stagiaires (Helmond+Weert) - Stg Samenwerkingsverband PO Venray - kansengelijkheid bijdrage subsidie Okay - FDS Cultpart - muzieeducatie
Ouderbijdragen+Baten tussenschoolse opvang+Baten reizen en excursies	53.970,32	100.571,00	-46.600,68	Ouders hebben een gedeelte in de Ouderbijdragen en Baten tussenschoolse opvang retour gekregen i.v.m. de lockdown van de scholen. Er zijn geen Baten reizen en excursies ontvangen i.v.m. Corona zijn er geen werkweken en/of kampen georganiseerd.

LASTEN	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting verslagjaar (T)	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	
Personeelslasten	4.011.655,00	3.751.224,00	260.431,00	Hoger dan begroot --> Op het moment van begroten was de nieuwe CAO nog niet bekend. In december 2019 is het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019 – 2020 bereikt en in februari 2020 heeft iedereen een CAOoverhoging met terugwerkende kracht naar 1 januari 2020 en een éénmalige uitkering ontvangen.
Overige lasten	455.600,35	581.706,00	-126.105,65	I.v.m. corona hebben er weinig activiteiten op de scholen plaatsgevonden; zoals Vieringen, Reizen en excursies en Tussenschoolse opvang. Ook is er minder gebruik gemaakt van deskundigen en heeft men weinig studiedagen kunnen organiseren.

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2020 en het resultaat in 2019



	Realisatie verslagjaar (T)	Vorig jaar (T-1)	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
BATEN				
Rijksbijdragen	4.522.190,11	4.375.761,92	146.428,19	De bekostiging vanuit het ministerie zijn hoger geweest in 2020 t.o.v. 2019. De bekostiging vanuit de samenwerkingsverbanden was lager in 2020 t.o.v. 2019.
Overige baten	223.673,38	300.095,00	-76.421,62	Ouders hebben een gedeelte in de Ouderbijdragen en Baten tussenschoolse opvang retour gekregen i.v.m. de lockdown van de scholen. Er zijn geen Baten reizen en excursies ontvangen i.v.m. Corona zijn er geen werkweken en/of kampen georganiseerd.

	Realisatie verslagjaar (T)	Vorig jaar (T-1)	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar	
LASTEN				
Personeelslasten	4.011.655,00	3.559.433,44	452.221,56	Hoger dan begroot --> Op het moment van begroten was de nieuwe CAO nog niet bekend. In december 2019 is het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019 – 2020 bereikt en in februari 2020 heeft iedereen een CAOoverhoging met terugwerkende kracht naar 1 januari 2020 en een éénmalige uitkering ontvangen.
Overige lasten	455.600,35	524.152,46	-68.552,11	I.v.m. corona hebben er weinig activiteiten op de scholen plaatsgevonden; zoals Vieringen, Reizen en excursies en Tussenschoolse opvang. Ook is er minder gebruik gemaakt van deskundigen en heeft men weinig studiedagen kunnen organiseren.

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

- Overeenkomst tussen Venlose Montessorischool en Korein loopt tot en met 31-07-2020 (Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst telkens met een jaar verlengd, tenzij een of beide partijen deze per aangetekende brief of deurwaardersexploot opzegt. De opzegtermijn is ten minste 3 maanden voor het verstrijken van de huurtermijn. Een en ander behoudens het bepaalde in artikel 108, lid 2 WPO.)
- Overeenkomst tussen Montessorischool Weert en Korein loopt tot en met 31-07-2023
- Overeenkomst tussen Montessorischool Venray en Korein loopt tot en met 31-01-2029

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

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

- De bevolkingsdaling speelt in ons land op grote schaal;
- De stijging van de gemiddelde leeftijd, inclusief de daarbij behorende stijging van de GGL;
- De te verwachten kosten van het budget duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof;
- Huisvesting; vanaf 2018 heeft MOZON bij alle scholen geïnvesteerd in zonnepanelen en klimaatbeheersing in de scholen. Er staan voor de komende jaren geen nieuwbouwplannen of grote (duurzame) investeringen op de planning.



- Eind 2016 is er vanuit de PO-Raad gewaarschuwd voor een lerarentekort binnen een paar jaar wanneer de overheid niet extra gaat investeren in het primair onderwijs.

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

Op dit moment van schrijven is het april 2021, waarop Nederland nog steeds geconfronteerd wordt met de Covid-19-crisis. Het is onmogelijk op dit moment goed in te schatten wat hier de gevolgen van zijn op de continuïteit / de toekomstige exploitatie voor MOZON.

Vanuit het ministerie worden er diverse subsidies verleend zoals:

- Het gaat om achterstanden veroorzaakt door de coronacrisis. De Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's **onderwijs** 2020 -2021 is bedoeld voor het organiseren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's in de periode van de zomervakantie 2020 tot aan de zomervakantie 2021.
- Met de subsidie Extra hulp voor de klas kunnen basisscholen met dit geld onder andere extra bevoegd personeel inzetten en meer (online) gastlessen mogelijk maken. Bijvoorbeeld op het gebied van sport, techniek en cultuur.
- Nationaal Programma Onderwijs: Elke school krijgt vanaf het schooljaar 2021-2022 geld om leerlingen heel gericht te helpen, ook op sociaal-emotioneel gebied. Leraren bepalen mede hoe dit geld wordt ingezet. Zij kunnen kiezen uit bewezen effectieve maatregelen zoals gerichte bijles in kleine groepjes of samenwerking met bibliotheken op het gebied van lezen.

Er zijn mogelijk ook wel positieve punten uit deze crisis te distilleren. Zo kan het lerarentekort worden verkleind omdat ex-collega's vanwege economische omstandigheden besluiten weer in het onderwijs te willen werken. Bovendien hebben onze scholen in het kader van de continuïteit ervaring kunnen opdoen in het 'onderwijs op afstand' wat maakt dat bij uitval van medewerkers het onderwijs in de toekomst gemakkelijker dan voorheen tijdelijk kan doorgaan omdat leerlingen, ouders/verzorgers en leerkrachten hierin ervaring hebben opgedaan.

Balans in meerjarig perspectief



	Realisatie vorig jaar	Realisatie verslagjaar	Begroting	Begroting	Begroting		Vershil verslagja ar
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3		t.o.v. vorig jaar
	2019	2020	2021	2022	2023		
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Immateriële vaste activa							
Materiële vaste activa	1.318.722	1.458.687	1.890.508	1.917.696	2.049.176		139.965
Financiële vaste activa							
Totaal vaste activa	1.318.722	1.458.687	1.890.508	1.917.696	2.049.176		139.965
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden							
Vorderingen	247.349	290.036	275.000	275.000	275.000		42.688
Kortlopende effecten							
Liquide middelen	1.464.390	1.260.202	1.066.522	1.002.691	768.185		-204.188
Totaal vlottende activa	1.711.738	1.550.238	1.341.522	1.277.691	1.043.185		-161.500
TOTAAL ACTIVA	3.030.460	3.008.925	3.232.030	3.195.387	3.092.361		-323.001
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	2.298.247	2.288.737	2.085.347	1.864.025	1.591.685		-9.510
Bestemmingsreserves	121.212						
Overige reserves en fondsen	69.508	68.349					
Totaal eigen vermogen	2.488.967	2.357.086	2.085.347	1.864.025	1.591.685		-131.881
VOORZIENINGEN	150.420	132.050	160.920	165.920	170.920		-18.370
LANGLOPENDE SCHULDEN							0
KORTLOPENDE SCHULDEN	391.074	519.790	985.764	1.165.443	1.329.755		128.715
TOTAAL PASSIVA	3.030.461	3.008.926	3.232.031	3.195.388	3.092.360		-21.535

- De belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaande jaar: de materiële vaste activa is gestegen met € 139.965, dit komt met name door de investering in het klimaat van Montessorischool Helmond. De liquide middelen zijn gedaald met € 204.188.
- De liquide middelen zullen verder dalen. Dit is een aandachtspunt. Bij de begroting 2021 en de meerjarenbegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld.
- Een doel was om de kapitalisatiefactor omlaag te krijgen, deze zal ongeveer gelijk blijven:



Kengtal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2019	Realisatie Verslagjaar (T) 2020	Begroting T+1 2021	Begroting T+2 2022	Begroting T+3 2023	Signalering
Kapitalisatiefactor	49,97%	46,54%	49,69%	49,22%	46,30%	<35% - 60%

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2019	Realisatie Verslagjaar (T) 2020	Begroting T+1 2021	Begroting T+2 2022	Begroting T+3 2023	Signalering
Solvabiliteit 2	82,1%	78,3%	62%	53%	43%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	4,38	2,98	1,29	1,0	0,6	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	3,72%	-2,75%	-6,2%	-5,6%	-8,5%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar) ¹	872.249	603.483	224.848	0	0	De (logaritmisch) oplopende schaal loopt van 5% (besturen met totale baten ≥ 12 mln) naar 10% (besturen met totale baten = 3 mln). Besturen met lagere totale baten dan 3 mln kunnen een vaste risicobuffer van 300.000 aanhouden.
Ratio eigen vermogen	1,56	1,36	1,10	0,91	0,72	

Reservepositie

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

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

Tenslotte: hopelijk biedt de nieuwe bekostiging door de overheid, voortvloeiend uit het onderzoek naar de toereikendheid van de bekostiging, tot meer soelaas. Als schoolbesturen helder en duidelijk

¹ In het voorjaar van 2020 werd door OCW/ IvHO een nieuwe indicator/ signaleringswaarde gepresenteerd voor een bovenmatige reservepositie



hebben wat hun bestedingsruimte is, zullen zij eerder geneigd zijn ook hun reserves aan te spreken. Waarschijnlijk treedt de vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs op 1 januari 2023 in werking.

Over 2019 en 2020 is ons publieke eigen vermogen hoger dan de signaleringsgrens. Één van de redenen hiervoor is dat MOZON geen voorziening onderhoud hanteert, maar alles activeert. Op basis van de huidige meerjarenbegroting zal het publiek eigen vermogen vanaf 2022 lager zijn dan de signaleringswaarde



Bijlage 1 Verslag Intern toezicht

Middels dit Bestuursverslag verantwoordt de raad van toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2020.

2020 was in vele opzichten een bijzonder jaar. De wereld werd gedomineerd door de pandemie en de scholen gingen over op afstandsonderwijs waarbij een hoge mate van flexibiliteit, wendbaarheid en veerkracht van eenieder werd gevraagd.

De raad van toezicht heeft erop toegezien dat deze nieuwe vorm van onderwijs in combinatie met de reguliere onderwijsvorm zijn intrede kreeg. Als gevolg van de inspanningen van het bestuur, het bestuurskantoor, de directies en medewerkers van de scholen, werd deze hybride vorm van onderwijs geïmplementeerd waarbij aandacht bleef voor de impact, communicatie met stakeholders en inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Maar werd vooral ook de mentale weerbaarheid van de kinderen niet uit het oog verloren.

Gezien de bijzondere omstandigheden en ondanks de online informatiebijeenkomsten voor ouders waren onze scholen niet optimaal in staat om ons montessorionderwijs in de praktijk te laten zien. Vermoedelijk is hierdoor een daling in het aantal leerlingen te zien. Voor de nabije toekomst wordt een stabilisatie of een lichte groei van het aantal leerlingen verwacht. Het opgestelde financieel plan maakt dat er momenteel een gezonde financiële situatie is en dat er de afgelopen jaren voldoende is geïnvesteerd in verbetering van het onderwijs en de gebouwen. Ook in 2020 is geïnvesteerd in gebouwen en groei van personeel.

De wijze waarop de raad van toezicht zijn taak uitvoert, is beschreven in de regeling Policy Governance.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat momenteel uit drie leden. Dit aantal volstaat gezien de diversiteit in achtergrond, kennis en ervaring van de leden. De leden hebben zitting voor een termijn van drie jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming voor opnieuw drie jaar. Zij treden af volgens een door de raad van toezicht vastgesteld rooster. De raad van toezicht is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, het College van Bestuur en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. In 2020 is de samenstelling gewijzigd, er zijn twee leden afgetreden en twee nieuwe leden toegetreden tot de raad van toezicht.

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 2020 zes keer vergaderd en heeft daarbuiten frequent contact met de bestuurder en vertegenwoordigers. Hoewel het gebruikelijk is dat de scholen met enige regelmaat door de raad van toezicht worden bezocht heeft dit in 2020 door toedoen van Covid-19 in mindere mate plaats kunnen vinden. De raad zal de scholen weer bezoeken zodra de omstandigheden dit toelaten. De raad van toezicht heeft de Startbijeenkomst - waarbij de schoolplannen en het strategisch beleidsplan aan de orde kwamen - bijgewoond waarbij bestuur, directies en (G)MR aanwezig waren. Ook heeft de voorzitter van de raad van toezicht een evaluatiegesprek met de bestuurder gehouden.



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.

De raad beschikt over een profiel van haar samenstelling en per functie een profielschets. Bij de laatste benoeming van de leden van raad van toezicht heeft de bestuurder input geleverd voor het opstellen van het profiel en zijn zowel de bestuurder als de voorzitter van de GMR nauw betrokken geweest bij de benoemingsprocedure. Bij herbenoeming wordt de voorgaande periode geëvalueerd en bij werving van nieuwe leden wordt per geval bekeken welke competenties nodig zijn. In een vergadering van alleen de leden van de raad van toezicht wordt het eigen functioneren geëvalueerd en indien nodig wordt extra kennis verkregen door bijvoorbeeld cursussen of wordt er deskundigheid ingehuurd.

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.

Inzicht in het toezicht

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

- Uitgangspunten werving en profielen rvt-leden vastgesteld;
- Opdrachtbevestiging aan Wijs accountants;
- Verlenging Code Goed Bestuur;
- Benoeming twee leden van raad van toezicht en de benoeming van een nieuwe voorzitter;
- Goedkeuring jaarrekening 2019 en bestuursverslag 2019;
- Goedkeuring begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024;
- Advisering inzake spreiding vermogen;
- Beoordeling bestuurder conform vigerende regelgeving MOZON.

Dit zijn ook de onderwerpen waarop de raad toezicht heeft gehouden. Dit toezicht is met name gebaseerd 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 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. Dit garandeert ook de continuering van de maatschappelijke en onderwijskundige functie van MOZON. De raad van toezicht stelt in overleg met de bestuurders de risico's vast en de bestuurder neemt na overleg maatregelen om deze risico's te mitigeren. De raad van toezicht verzoekt indien nodig om extra rapportages aangaande risico's. De contacten met de accountant en de jurist vinden plaats op 'need-be' basis en de relaties zijn goed.

Toepassing educatieve governance

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



Voorzitter raad van toezicht MOZON

Y. Kusters



Bijlage 2 jaarverslag GMR

Jaarverslag GMR 2019-2020

En toen, Covid-19.

Een jaarverslag over mensen. Kinderen, ouders, collega's enzovoorts. Mensen die verschillende rollen vervullen, soms informeel, dan weer formeel of misschien mengt dit zich hier en daar en is het categoriseren hiervan secundair, en het waarderen primair. Een rollenspel dat samen leidt tot een mooi geheel, onze stichting MOZON en ons montessorionderwijs.

Door de actuele situatie is het dagelijkse 'script' anders, de rollen zijn veranderd, maar bepaalde essenties blijven en worden glashelder. Wellicht zijn we net even wat menselijker geworden in hoe wij naar elkaar, onze verbindingen en drijfveren kijken. Wat bindt ons?

Kinderen.

Ontzettend cliché eigenlijk. Deze inleiding in een jaarverslag van een secretaris GMR, die tevens leerkracht is binnen een stichting voor onderwijs. Hoe dankbaar en makkelijk om nu bepaalde aannames en tegenstrijdigheden op te hoesten alsof we een oudejaarsconference moeten voorbereiden. Voor de hand liggende zaken eigenlijk, nee zelfs vanzelfsprekende zaken.

Echter, we merken nu in deze tijden van afstand hoe bijzonder ons onderwijs is. Hoe bijzonder die handdruk bij binnenkomst, die blik in de ogen en de glimlach van (h)erkenning. Vanzelfsprekend? Absoluut niet, kwetsbaar en kostbaar, dat is het. Laten we na deze crisis zo min mogelijk voor lief nemen hoe persoonlijk en waardevol ons onderwijs is en met welk voorrecht wij als onderwijsgevende of verzorgende dagelijks aan het 'werk' mogen.

Themadag GMR en MR

Verbinding en communicatie was, geheel passend, het thema van de voorgenomen themadag van GMR en MR. Verbinden en onderling communiceren. Hoe doen we dat? Wat kunnen we van elkaar leren? Waar zijn we tevreden en blij mee? Dat deze themadag nu verzet wordt, maakt niet dat het idee en het initiatief niet al waardevol zijn geweest. Deze wens uitspreken en vormgeven gaf een behoefte en verlangen aan. We willen zo goed mogelijk met elkaar in contact blijven en zijn voorzichtig met onze kleine en hechte stichting. We waarderen de mensen die elke dag betrokken zijn bij ons onderwijs en hiervoor vaak in eigen tijd extra hun best doen.

Komend jaar proosten we op deze wens en het initiatief en vervullen wij hem met een mooie themadag ter waardering voor alle betrokkenen van de MR en GMR in onze stichting.

De 'wasstraat der zij-instroom'

Vanuit het beleidsstuk mobiliteit en inzetbaarheid hebben wij als GMR gekeken naar de opleiding 'zij-instroom' van de Kempel. Het leerkrachtentekort vraagt om oplossingen en een verkort zij-instroomtraject is daar één van. Mensen uit andere vakgroepen, met een HBO-opleiding, 'mogen' meteen zelfstandig voor een groep en kunnen binnen twee jaar aantonen dat zij startbekwaam zijn als leerkracht. Hoe de kwaliteit gewaarborgd werd vanuit de opleiding en ons aannamebeleid was ons ~~nog niet helder. In gesprek met Yvonne Franzen van de Kempel werd veel duidelijk.~~



Wanneer er vacatures in onze stichting ontstaan kunnen geïnteresseerden daarop contact zoeken. Wanneer de stichting in een voorzichtige, maar transparante oriëntatieperiode een goed gevoel heeft bij de sollicitant kan het geschiktheidsonderzoek starten op de Kempel. Binnen een voorgenomen periode van zes weken wordt de sollicitant door een uitgebreide 'wasstraat' gehaald om vooral op het persoonlijke en reflectieve vermogen zicht te krijgen. Via simulatieopdrachten, interviews, casussen, twee vaste dagen in een vaste groep en begeleiding van mentoren op de werkvloer, wordt in die zes weken gekeken of de capaciteit om in twee jaar door te groeien tot een startbekwaam leerkracht zichtbaar wordt.

Als de opleidingscommissie van de Kempel na deze periode een positief advies geeft, kan met de opleiding gestart worden. Wanneer er een negatief advies gegeven wordt, is er een variatie op de verkorte deeltijd opleiding mogelijk, waardoor deze sollicitanten ook na een jaar 'gewoon' stagelopen nog in aanmerking kunnen komen om via een verkort traject voor de klas te komen. Uitgangspunt blijft wel het vertrouwen dat de stichting heeft in de kandidaat in relatie tot de beoogde vacature.

Wij zijn als GMR blij met de uitgebreide en complete toelichting die ons vanuit de Kempel is gegeven. We willen hier graag in een combinatie van kwalitatief begeleiden, opleiden en vertrouwen in verder.

Begrotingen, kwartaalverslagen en de Functionaris Gegevensbescherming

De eerste stappen worden gezet om met behulp van het bestuurskantoor bepaalde 'geldstromen' inzichtelijk te krijgen. Buiten de heldere en goed verzorgde jaarverslagen en beleidsplannen, waren we als GMR nieuwsgierig of we ook tussentijds meer inzicht konden krijgen op de verschillende ontwikkelingen. Hoe is het verloop van die stip op de horizon tot de maandelijkse of wekelijkse ontwikkelingen op de werkvloer? Op dit moment richten wij ons op de geldstromen binnen de stichting rondom het Passend Onderwijs; Wat 'komt er binnen' om Passend Onderwijs vorm te geven en hoe zien wij dit tussentijds terug in bijvoorbeeld kwartaalverslagen van de stichting? Verder krijgen wij hulp van de beleidsmedewerkers rondom het lezen van begrotingen of andere financiële overzichten.

We willen dit alles wel op een werkbare en zinvolle manier proberen uit te werken. 'Werkbaar' om te voorkomen dat er dubbel en onnodig werk verzet zou moeten worden bij de verschillende beleidsmedewerkers in onze stichting. 'Zinvol' om voor ons als GMR bij zinvolle vragen te blijven die betekenisvolle informatie opleveren. Gerichtte vragen leiden tot gerichte antwoorden. Zonder richting zouden die losse flodders aan vragen wellicht antwoorden opleveren die enkel meer vragen oproepen. Kritische nieuwsgierigheid past bij ons orgaan, de GMR, maar die kritiek mag ook aan onszelf en onze vraagstelling verleend worden. *"Krijg je niet de gewenste antwoorden? Heb je dan de juiste vragen gesteld?"* Zo komen wij via samenwerking en overleg tot zinvolle inzichten en kunnen wij als GMR een kritische en constructieve rol vervullen binnen onze stichting.

De Functionaris Gegevensbescherming, aangesteld i.v.m. de wetgeving privacy en uitvoering AVG, heeft op alle scholen audits gedaan en de eerste adviezen zijn gedeeld. Er wordt bijvoorbeeld gekeken naar handige opbergplekken voor leerlinggegevens, het omgaan met openstaande documenten in je werkruimte en andere concrete tips die op de werkvloer toegepast kunnen worden om zorgvuldiger te werk te gaan. Deze audits en aanbevelingen worden met de MR gedeeld zodat de scholen zich hierin kunnen ontwikkelen. Verder wordt er gekeken naar een overkoepelende lijst met aandachtspunten voor de GMR zodat ook zij de ontwikkelingen van de stichting hierin kunnen volgen.

De Digitale Gesprekkencyclus en de werkverdeling



Als onderdeel van een professioneel personeelsbeleid, mede ook beschreven in de CAO PO, gebruikt de stichting een meerjarige gesprekkencyclus. De stichting heeft in samenwerking met MR, PGMR en een vastgestelde werkgroep, gekozen voor de Digitale Gesprekkencyclus.

Het begrip zelfbeschikking komt naar voren in de wijze waarop we het professioneel personeelsbeleid willen vormgeven. Zelfbeschikking voor de leerkracht, onderwijsondersteunend personeel en directeur/directrice in dit nieuwe instrument dat gebruikt wordt om de werk- en functioneringsgesprekken vorm te geven. De nadruk ligt op eigen ambities en de persoonlijke leerdoelen van het personeel die zij vooraf beschrijven en zelf willen ontwikkelen. De leidinggevende neemt vooraf kennis van deze ambities en leerdoelen en kan zich zo gericht voorbereiden op het gesprek. Naderhand wordt dit weggezet in een digitaal systeem dat voor alle partijen toegankelijk is. Beide partijen moeten aangeven of zij akkoord zijn met de verwerking op dit digitale platform door middel van een digitale handtekening. Op deze manier is er een start gemaakt om deze gesprekken zo persoonlijk en betekenisvol mogelijk te maken. Het programma, 'De Digitale Gesprekken Cyclus', maakt het daarbij voor ons mogelijk om dit kwalitatief te onderhouden en te evalueren in verschillende cycli.

Het taakbeleid en de werkverdeling in een team komt dicht bij de werkvloer. Er is een onderscheid te maken in de taken die een leerkracht uitvoert. Er zijn de les- en groepsgebonden taken die elke leerkracht heeft rondom zijn of haar klas. Naast die taken zijn er ook anderen die met projecten of andere activiteiten te maken hebben. Deze taken kunnen dus ook met andere zaken te maken dan de eigen groep. Op basis van een urenberekening in het taakbeleid worden deze taken verdeeld en aangeboden bij de verschillende leerkrachten a.d.h.v. diens FTE². Om de leerkrachten hier meer zelfbeschikking in te bieden mogen zij in een voorzichtig en overzichtelijk dialoog met elkaar in gesprek. Ze bespreken wat de taken op dit moment in houden, hoe de taken ervaren worden en wat eventuele wensen zijn. Er wordt gekeken naar opgegeven uren en de daadwerkelijk gemaakte uren, naar de kwaliteiten van collega's en de beleving van een taak. Vervolgens kan het team de wensen, ideeën en mogelijkheden weer teruggeven aan de directie om zo tot een zo passend mogelijk taakbeleid te komen. Wij volgen als GMR hoe de teams dit op de verschillende scholen vormgeven en welke ontwikkelingen we zien.

De inspectie en het onderwijs op afstand

Evenals de rest van Nederland en andere lopende zaken, is ook het bezoek van de inspectie uitgesteld. De inspectie neemt voor volgend schooljaar opnieuw contact met de stichting op om het nieuwe bezoek af te stemmen. De stichting had zich goed voorbereid op het inspectiebezoek. Op alle 'lagen' binnen de stichting is er gesproken over kwaliteit en hoe wij dit het beste konden laten zien. Niet omdat er angst was te kort te schieten, maar om onszelf niet te kort te doen. De kwaliteit die we in huis hebben moet zichtbaar zijn en in verstaanbare taal, juist voor de buitenstaander. Wij wachten rustig op het komende bezoek, waar wij met duidelijk taal zullen vertellen hoe bijzonder en persoonlijk ons onderwijs is.

Bijzonder en persoonlijk onderwijs op afstand, kan dat dan? Het is zacht gezegd een uitdaging, maar niet alleen voor ons. In samenwerking met ouders, kinderen en leerkrachten wordt hard gewerkt om op afstand zo menselijk mogelijk onderwijs te geven. Menselijk, omdat we in een compleet andere situatie, niet aan dezelfde verwachtingen moeten of kunnen vasthouden. Dat leidt tot frustratie en

² FTE staat voor fulltime-equivalent. Het is een rekeneenheid waarmee de omvang van een dienstverband of de personeelssterkte kan worden uitgedrukt. Eén fte is een volledige werkweek.



teleurstelling. Prioriteit is allereerst het welbevinden van de kinderen, ouders en collega's. Vergelijkbaar met het pedagogische klimaat in je groep, is de sfeer en omgeving van groot belang als het gaat om hoe kinderen thuis kunnen werken. We hebben oog voor de vragen en uitdagingen van ouders, we bieden zoveel mogelijk structuur voor het thuisonderwijs en gebruiken digitale media om in contact te blijven met onze kinderen. We stellen gerust, ontspannen door samen tussendoor te lachen, maar blijven wel gericht op doelen in de toekomst. Het curriculum staat niet stil, maar gaat in een andere vorm door. Wellicht blikken we ooit terug om ons dan te beseffen, hoe uniek het is geweest om in deze tijd zo te mogen 'pionieren'. Pionieren zonder onze aandacht te moeten verdelen over de wekelijkse routines die onze aandacht normaal gesproken zo 'vastbinden'.

De stichting MOZON

	01-10-2019 (Prognose 01-10-2019)	01-04-2020	01-10-2020 (peildatum 1-4-2020)
Helmond	190 (200)	192	190
Venlo	121 (140)	129	124
Venray	163 (155)	173	155
Weert	276 (284)	300	275
Totaal	750 (779)	794	768

*Bron: Mededelingen bestuur 08-04-2020

Buiten Venray zijn de leerlingaantallen van 1 oktober 2019 minder hoog dan de prognose van vorig schooljaar. Sommige open dagen zijn dit schooljaar niet doorgegaan vanwege de Covid-19crisis. Reden tot zorgen? Zeker niet. We zijn nog altijd een gezonde stichting en groeien. Buiten de financiële situatie slaan wij ons als gemeenschap goed door de crisis. Elk team en elke school zet zich volledig in om deze nieuwe uitdaging aan te gaan. Er ontstaan sterkere verbindingen tussen collega's, ouders en kinderen, juist vanwege de plotselinge afstand. We krijgen positieve reacties van ouders en betrokkenen over hoe wij ons onderwijs op afstand vormgeven. Ambassadeurschap wat ons in tijden van onzekerheid wellicht een mooi vooruitzicht en perspectief geeft. Een dankbaarheid en erkenning voor het werk wat wij blijven doen. Een mooi gegeven wat ons gaat ondersteunen als wij na de deze bijzondere periode weer naar de 'normale gang van zaken' gaan. Ongeacht hoe die gang van zaken er dan ook uit mag komen te zien.

Instemmingen GMR 2019-2020:

- Bewaartermijnen ter vervanging van het verwerkingsregister
- In gebruikname Digitale Gesprekscylus
- Bestuursformatieplan 2019
- Protocol Schorsing en Verwijdering (aanpassing)
- Protocol Datalek
- Protocol Meldcode (aanpassing)
- Privacyverklaring ouders, leerlingen, sollicitanten en personeel





MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarrekening 2020

Stichting MOZON

A. Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.1	Vaste activa		
1.2.1	Materiële vaste activa	1.458.687	1.318.722
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.458.687</u>	<u>1.318.722</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	290.036	247.349
1.2.4	Liquide middelen	1.260.202	1.464.390
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.550.238</u>	<u>1.711.738</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>3.008.925</u>	<u>3.030.461</u>
2	Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.357.086	2.488.967
2.2	Voorzieningen	132.050	150.420
2.4	Kortlopende schulden	519.790	391.074
	<u>Totaal passiva</u>	<u>3.008.925</u>	<u>3.030.461</u>

B Staat van baten en lasten over 2020

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.522.190	4.374.190	4.375.762
3.2 Overige overheidsbijdragen	44.807	14.750	30.615
3.5 Overige baten	<u>223.673</u>	<u>264.997</u>	<u>300.095</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>4.790.670</u>	<u>4.653.937</u>	<u>4.706.472</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.011.655	3.751.224	3.559.433
4.2 Afschrijvingen	164.146	178.848	144.190
4.3 Huisvestingslasten	291.741	342.092	304.650
4.4 Overige lasten	<u>455.600</u>	<u>581.706</u>	<u>524.152</u>
<u>Totaal lasten</u>	<u>4.923.142</u>	<u>4.853.870</u>	<u>4.532.426</u>
Saldo baten en lasten	<u>-132.472</u>	<u>-199.933</u>	<u>174.046</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>591</u>	<u>1.000</u>	<u>1.318</u>
	591	1.000	1.318
<u>Resultaat</u>	<u>-131.881</u>	<u>-198.933</u>	<u>175.364</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-131.881</u>	<u>-198.933</u>	<u>175.364</u>
<u>Totaal resultaat</u>	<u>-131.881</u>	<u>-198.933</u>	<u>175.364</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-132.472	174.046
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	164.146	144.190
- Mutaties voorzieningen	-18.370	56.884
	145.776	201.074
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-42.687	-3.165
- Kortlopende schulden	128.713	-140.088
	86.027	-143.253
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	99.331	231.867
Ontvangen interest	592	1.319
Betaalde interest	0	0
	592	1.319
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	99.923	233.187
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-304.110	-472.498
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
	-304.110	-472.498
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-304.110	-472.498
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-204.188</u>	<u>-239.311</u>
Liquide middelen 1-1	1.464.390	1.703.700
Liquide middelen 31-12	1.260.202	1.464.390
Mutatie liquide middelen	-204.188	-239.311

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 2020 € 2.357.086 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.

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 (0,0 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

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

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

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

E. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2020	806.147	1.801.534	723.749	3.331.430
Afschrijving cum. 1-1-2020	128.526	1.220.252	663.929	2.012.707
Boekwaarde 1-1-2020	677.620	581.282	59.820	1.318.722
Investerings 2020	150.275	71.735	82.100	304.110
Desinvesteringen 2020	0	0	0	0
Afschrijvingen 2020	48.942	95.737	19.468	164.146
Aanschafprijs 31-12-2020	956.422	1.873.269	805.849	3.635.540
Afschrijving cumulatief 31-12-2020	177.468	1.315.988	683.397	2.176.853
Boekwaarde 31-12-2020	778.954	557.281	122.452	1.458.687

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
Investerings in bestaande bouw	10-20 jaar
Groot onderhoud	7, 10 of 20 jaar
Inventaris/apparatuur	8 of 20 jaar
Meubilair	12 of 20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	5 of 8 jaar

Vlottende activa

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	13.788	1.648
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	201.201	182.578
1.2.2.3 Gemeenten en GR's	44.513	23.617
1.2.2.10 Overige vorderingen	13.858	25.365
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	16.086	12.140
1.2.2.14 Te ontvangen interest	591	2.000
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	290.036	247.349

Toelichting op Vorderingen:

Debiteuren:

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Overige debiteuren	13.788	1.648
	13.788	1.648

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	496	119
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.259.706	1.464.271
Totaal liquide middelen	1.260.202	1.464.390

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 1-1-2020 EUR	Mutaties		Overige Mutaties EUR	Stand per 31-12-2020 EUR
		Toevoeging	Resultaat		
			EUR		
2.1.1 Groepsvermogen					
Algemene reserve					
2.1.1.1 Algemene reserve	2.298.247		-9.510		2.288.737
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve Convenant	121.212		-121.212		0
2.1.1.3 Bestemmingsreserve privaat					
Fonds ouderbijdragen	69.508		-1.159		68.349
Totaal eigen vermogen	2.488.967	0	-131.881	0	2.357.086

Toelichting

De bestemmingsreserve convenant is in 2019 gevormd uit de in 2019 ontvangen bekostiging. Aanwending heeft in 2020 door nakoming van de in de CAO overeengekomen afspraken voor het verstrekken van eenmalige uitkeringen.

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

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	2.2.1.7 Overige personele voorzieninge	2.2.1 Personele voorzie- ningen	2.2 Totaal voorzie- ningen
Stand per 1-1-2020	45.120	50.300	55.000	150.420	150.420
Dotaties 2020	4.430	7.955	5.000	17.385	17.385
Onttrekking 2020	-	35.755	-	35.755	35.755
Vrijval 2020	-	-	-	-	-
Saldo 31-12-2020	49.550	22.500	60.000	132.050	132.050
Kortlopend deel < 1 jaar	3.676	22.500	-	26.176	26.176
Deel 1<>5 jaar	11.198	-	55.000	66.198	66.198
Langlopend deel > 5 jaar	34.676	0	5.000	39.676	39.676
	49.550	22.500	60.000	132.050	132.050

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.8 Crediteuren	82.493	44.695
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	153.930	137.285
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	48.764	46.023
2.4.12 Overige kortlopende schulden	27.745	29.219
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	74.535	4.585
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	4.771	15.599
2.4.17 Vakantiegeld	127.313	111.800
2.4.10 Overlopende passiva	239	1.869
2.4.19 Overige overlopende passiva	0	0
Totaal kortlopende schulden	519.790	391.074

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 2020
3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	4.148.708	4.038.068	3.992.223
3.1.2 Overige subsidies OCW	180.649	143.122	142.128
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	192.834	193.000	241.410
Totaal rijksbijdragen OCW	4.522.190	4.374.190	4.375.762

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Lumpsum personeel	2.736.295	2.706.563	2.585.195
Lumpsum materieel	610.812	587.611	591.559
P&A	670.179	647.846	610.406
Bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid	52.752	51.048	22.150
Bijzondere aanvullende bekostiging Convenant	1.587	-	71.857
Bekostiging impulsgebieden	-	-	20.206
Groei bekostiging	77.082	45.000	90.851
	4.148.708	4.038.068	3.992.223

3.1.2 Toelichting overige subsidies OCW	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Prestatiebox	149.138	143.122	138.853
Lerarenbeurs/studieverlof	7.860	-	3.275
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	23.650		
	180.649	143.122	142.128

3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Passend Onderwijs	192.834	193.000	241.410
	192.834	193.000	241.410

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	24.317	14.750	10.364
3.2.2.3 Overige overheden	20.490	0	20.251
Totaal overige overheidsbijdragen	44.807	14.750	30.615

3.5 Overige baten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	165.554	160.826	159.828
3.5.5 Ouderbijdragen	27.974	44.622	47.488
3.5.10 Overige	30.146	59.549	92.778
Totaal overige baten	223.673	264.997	300.095

Toelichting overige baten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Baten Tussenschoolse opvang	25.996	44.034	46.828
Baten Reizen en Excursies	-	11.915	10.935
Baten projecten	-	-	10.400
Overige onderwijsbaten	4.149	3.600	24.615
	30.146	59.549	92.778

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	3.692.549	3.507.154	3.275.270
4.1.2 Overige personele lasten	374.584	281.570	355.728
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	55.478-	37.500-	71.564-
Personele lasten	4.011.655	3.751.224	3.559.433
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.756.810	2.564.235	2.427.035
4.1.1.2 Sociale lasten	411.446	390.615	356.678
4.1.1.3 Participatiefonds	104.602	92.951	91.053
4.1.1.4 Vervangingsfonds	3.190	3.320	5.114
4.1.1.5 Pensioenpremies	416.502	456.033	395.389
Lonen en salarissen	3.692.549	3.507.154	3.275.270
4.1.2.1 Dotatie voorziening			
Voorziening jubileum	4.430	7.000	4.319
Voorziening langdurig zieken	7.955		50.300
Overige personele voorzieningen	5.000		5.000
	17.385	7.000	59.619
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	155.232	88.320	107.564
4.1.2.3 Overige personeelskosten			
Werkkostenregeling	8.824	20.000	15.504
Personeelskantine	8.578	9.100	8.951
(Na)Scholing en cursussen	96.880	111.000	98.767
Bedrijfsarts/Arbo	36.079	13.750	10.917
Wervingskosten	413	5.000	-
(Reis)kostenvergoedingen	51.044	25.900	54.031
Overige personeelskosten	149	1.500	375
Overige personele lasten	201.967	186.250	188.545

Aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal personeelsleden over 2020 in FTE's is 52,66. Over 2019 was het gemiddeld aantal FTE's 51,09.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toelichting naar functie niveau		
Bestuur en management	4,52	3,04
Onderwijzend personeel	44,44	45,18
Onderwijs ondersteunend personeel	3,70	2,87
	<u>52,66</u>	<u>51,09</u>

4.2 Afschrijvingen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	164.146	178.848	144.190
Totaal afschrijvingen	164.146	178.848	144.190
Gebouwen en terreinen	57.249	69.461	41.870
Inventaris en apparatuur	87.429	83.372	88.071
Leermiddelen	19.468	26.015	14.249
	164.146	178.848	144.190

4.3 Huisvestingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1 Huur	20.447	20.389	20.111
4.3.3 Onderhoud	60.757	77.000	58.434
4.3.4 Energie en water	58.903	78.553	56.851
4.3.5 Schoonmaakkosten	120.618	124.500	114.517
4.3.6 Belastingen en heffingen	14.662	13.850	12.339
4.3.8 Overige huisvestingslasten	16.355	27.800	42.398
Totaal huisvestingslasten	291.741	342.092	304.650

4.4 Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	162.473	207.672	169.287
4.4.2 Inventaris en apparatuur	153.826	167.410	159.351
4.4.3 Leermiddelen	54.416	52.050	62.176
4.4.5 Overige	84.885	154.574	133.339
Totaal overige instellingslasten	455.600	581.706	524.152

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kantoorbenodigdheden	890	2.600	1.351
Portikosten	1.499	1.050	707
Drukwerk	11.228	12.500	12.055
Telefonie/internet kosten	18.001	16.272	16.168
Verzekeringen	1.195	3.000	2.520
Accountantskosten	14.386	14.000	14.059
Kosten administratiekantoor	49.323	60.000	51.320
Juridische kosten	7.929	10.000	13.264
Advieskosten	10.893	15.000	9.542
Advieskosten AVG	13.939	14.000	11.616
PR en marketing	19.299	27.500	16.795
Beheer en bestuur	869	5.000	2.645
Onkostenvergoeding RvT	9.352	10.000	9.538
Studiedagen	3.671	16.750	7.708
	162.473	- 207.672	- 169.287

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Controle jaarrekening	14.386	-	14.059
Adviesdienstverlening	360	-	2.537
	14.746	-	16.596

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

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Inventaris	9.872	9.500	11.847
ICT	67.841	68.950	57.652
Media en bibliotheek	2.803	3.150	2.353
Reproductiekosten	46.624	37.250	45.090
Kosten passend Onderwijs	24.751	40.000	33.873
Overig	1.934	8.560	8.535
	153.826	167.410	159.351

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Leermiddelen	54.416	52.050	62.176
	54.416	52.050	62.176

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kabeltelevisie	705	500	694
Representatie	1.399	2.250	2.561
Abonnementen en contributies	16.366	14.200	13.511
Medezeggenschap- en ouderraad	8.618	16.006	9.921
Reizen en excursies	2.263	41.684	28.643
Sportdag en vieringen	28.212	37.934	40.097
Testen en toetsen	5.195	8.300	6.878
Tussenschoolse opvang	19.106	30.200	27.207
Overige algemene kosten	3.022	3.500	3.828
	84.885	154.574	133.339

6 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
6.1 Rentebaten	591	1.000	2.000
6.2 Rentelasten	-	-	683-
Saldo financiële baten en lasten	591	1.000	1.318
Jaarresultaat	131.881-	198.932-	175.364

F. Overzicht verbonden partijen

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

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

Aangezien de jaarrekening over 2020 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2020. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		
			Ja/nee
Subsidie voor studieverlof 2019	2020/2/1216158	20-9-2019	ja
Subsidie voor studieverlof 2020	2020/2/1633299	22-9-2020	nee
Inhaal en ondersteuningssubsidie	IOP2-41167-PO	16-10-2020	nee

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Of Lasten in ve Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-20			31-dec-20
			€	€	€	€	€
Totaal							

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Of Lasten in ve Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-20			31-dec-20
			€	€	€	€	€
Totaal							

H. WNT verantwoording 2020 Stichting MOZON

De WNT is van toepassing op Stichting MOZON. Het voor Stichting MOZON toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 2, aantal onderwijssoorten 1).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2020

bedragen x € 1

A.F. Spee

Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	A
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1
Complexiteitspunten totale baten	2
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.870
Beloningen betaalbaar op termijn	18.259
<i>Subtotaal</i>	<u>125.129</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 119.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag NVT

Totaal bezoldiging 125.129

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan 6.129
Reden van overschrijding: Er wordt een beroep gedaan op het overgangsrecht
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling NVT

Gegevens 2019

A.F. Spee

Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	99.894
Beloningen betaalbaar op termijn	17.517
<i>Subtotaal</i>	<u>117.411</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 115.000

Totaal bezoldiging 117.411

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2020 of 2019.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.P.C. Schouwenaars	Y.H.G. Kusters-Peeters	Y.H.G. Kusters-Peeters
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 26/5	27/5 - 31/12	1/1 - 26/5
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.875	1.875	1.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.169	10.681	4.780
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	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	1.875	1.875	1.250

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.P.C. Schouwenaars		Y.H.G. Kusters-Peeters
Functiegegevens	Voorzitter		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.750		2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250		11.500

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	mr. drs. A.A.M.T. van Alphen	mr. E.L.H. Vullings	drs. B.H.M. Mennen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 8/12	24/6 - 31/12	9/12 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.500	1.250	208
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.892	5.983	1.008
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag			
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	2.500	1.250	208

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	mr. drs. A.A.M.T. van Alphen		
Functiegegevens	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.500		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.500		

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2020 of 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

I. Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt	131.881-
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	9.510-
Fonds ouderbijdragen	1.159-
Bestemmingsreserve convenant	<u>121.212-</u>
Totaal	<u>131.881-</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.F. Spee

Raad van Toezicht

Mevr. Y.H.G. Peeters-Kusters

Mevr. mr. drs. A.A.M.T van Alphen

Mevr. mr. E.L.H. Vullings

Mevr. B.H.M. Mennen

Datum vaststelling jaarrekening 2021

OVERIGE GEGEVENS



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland te WEERT gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 de overige OCW wet- en regelgeving.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

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 de 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.

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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 onderwijsinstelling 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

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, 12 juni 2021
Wijs Accountants

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Was getekend: M.M.P.G. van Os MSc RA

Kenmerk: 2021.0140.conv

D1 Gegevens over de rechtspersoon

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

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

Contactpersoon A.F. Spee
Telefoon 0495-547998

E-mail L.Spee@mozon.nl

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