



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarstukken 2019

Stichting MOZON

INHOUDSOPGAVE

Inhoud	2
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	35
A Balans	36
B Staat van baten en laten	37
C Kasstroomoverzicht	38
D Grondslagen	39
E Toelichting	43
F Overzicht verbonden partijen	48
G Model G: verantwoording subsidies	49
H WNT Overzicht van Stichting MOZON	50
I Bestemming van het resultaat	51
J Gebeurtenissen na balansdatum	51
K Ondertekening van de jaarrekening	51
Overige gegevens	52



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Bestuursverslag 2019

Vastgesteld : 9 juni 2020



Inhoud

Introductie	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	4
1.2 Profiel	7
1.3 Dialoog	10
2. Verantwoording beleid	15
2.1 Onderwijs en kwaliteit	15
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	19
2.4 Financieel beleid	19
2.5 Risico's en risicobeheersing	22
3. Verantwoording financiën	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief Leerlingen	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans	25
3.3 Financiële positie	30
4. Bijlage Verslag Intern toezicht	32



Introductie

Voor u ligt het bestuursverslag van MOZON. Dit verslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag over 2019 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 2020, 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

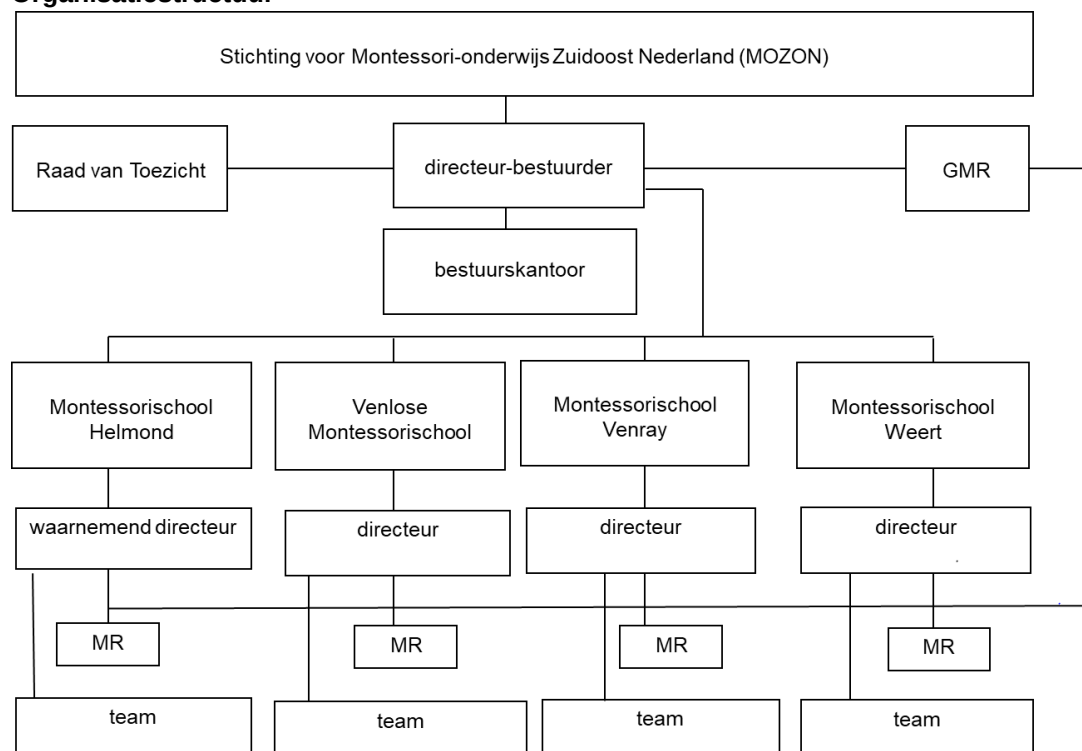
www.montessorischoolvenray.nl

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 2 oktober 2019 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 –toezichthoudend- bestuurslid in de drie samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs waarin MOZON participeert	Onbezoldigd



Raad van toezicht

Naam	Functie in raad	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
De heer J.P. (Jean-Pierre) Schouwenaars	Voorzitter	Senior projectmanager Defensie	Bezoldigd
mw. mr. drs. A.A.M.T. (Angelie) van Alphen	Lid	Secretaris Regionale Cliëntenraad Participatiewet Arbeidsmarktregio Helmond – De Peel Lid van de Cliëntenraad van het Elkerliek ziekenhuis Helmond	Onbezoldigd Onbezoldigd
mw. Y.H.G. (Yvonne) Kusters-Peeters	Lid	Manager kwaliteit en compliance Summa Groep B.V.	Bezoldigd

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

(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 Gesprekscyclus.

De GMR brengt jaarlijks een [jaarverslag](#) uit met daarin alle activiteiten van de GMR benoemd.

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 2019

2019 was een mooi jaar, we hebben een flink aantal zaken gerealiseerd. Allereerst zijn we enorm trots op het feit dat MOZON 20 jaar bestond! In januari 2019 konden we eindelijk de deuren van het nieuwe schoolgebouw in Venray openen en vierde men tevens het 10-jarig bestaan van de school.

Conform de Wet Algemene verordening Gegevensbescherming (AVG) heeft MOZON in 2019 een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Eveneens hebben we verder geïnvesteerd in verduurzaming van de schoolgebouwen. Nadat iedere school de beschikking heeft over zonnepanelen (2018) is nu begonnen met de klimaatverbetering in het gebouw van onze school in Weert. De scholen in Helmond en Venlo staan voor 2020 op het programma.

Op onderwijsinhoudelijk gebied zijn er een flink aantal zaken gerealiseerd. De scholen hebben de overstap gemaakt van de Cito eindtoets naar Route 8. De resultaten van deze toetsen waren voor alle MOZON-scholen voldoende.

Ook zijn de (meer)jarenplannen van de scholen door het bestuur vastgesteld. De hoofdlijnen in de meerjarenplannen zijn eveneens in beeld gebracht.

In 2019 is intern het accent gelegd op kwaliteitsontwikkeling leidend tot een kwaliteitscultuur. MOZON maakt werk van kwaliteitsbijeenkomsten door de voornemens uit de meerjaren beleidsplannen te koppelen aan het jaarplan. Er zijn daarom o.a. studiebijeenkomsten voor leerkrachten van de MOZON-scholen en reflectiemomenten voor het directieteam georganiseerd.

De algemene MOZON-studiedagen die jaarlijks gezamenlijk plaatsvinden hadden in 2019 als onderwerp: Passend onderwijs, Observeren en Het jonge kind.

Parallel aan het hierboven vermelde is het kwaliteitssysteem van MOZON volledig beschreven en zijn de inhoud en hiervan opgenomen in een jaarkalender. Middels de -nieuw ingevoerde- gesprekscyclus vindt over deze onderwerpen met regelmaat overleg plaats tussen het bestuur en de directeuren van de MOZON-montessorischolen.



MOZON werkte ook in 2019 samen met de kinderopvangorganisatie Korein in de steden Venlo, Venray en Weert. In Helmond vond dit plaats met Montessori Kinderopvang. Met de organisatie Opdidakt werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. MOZON is actief in drie samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en werkt met de gemeenten Helmond, Venlo, Venray en Weert samen in de zogenaamde Lokaal Educatieve Agenda (LEA).

Missie & visie

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

Onze collectieve ambitie

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

Onze maatschappij is volop in beweging. De digitalisering maakt dat informatie sneller en omvangrijker voor iedereen beschikbaar is, en er worden meer en andere eisen gesteld. Kinderen die opgroeien in de 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. Op de agenda voor het najaar van 2020 staat de ontwikkeling van een nieuw Strategisch beleidsplan.

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.

MOZON kent een [toelatingsbeleid](#) als onderdeel van het [Bestuursondersteuningsprofiel](#).

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	Beknorte 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
Leerlingen	Contact in de groep, leerlingenraad,
Medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten a.d.h.v. organisatierooster, informeel en formeel treffen
Gemeente	VVE overleg Parkeerbalie Leerplichtambtenaar
Besturen	Bestuurlijk overleg LEA
Gilde opleidingen	Regionaal overleg
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
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	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouderportaal, ouderavonden, nieuwsbrief , koffie 's ochtends, koffie-uurtjes, inloop in de ochtend, open podium, oudergesprekken indien nodig.
leerlingen	Leerlingen raad met directie. In de groep met leerkracht. Individueel met ib
medewerkers	Gesprekkencyclus, overlegmomenten volgens team agenda, koffie ochtend en middag kwartier
Gemeente	VVE Leerplicht Wethouder van onderwijs
Besturen Helmond	Eenpitters overleg HEA OHS
Opleidingsschool	Fontys pabo Eindhoven
Externe	Hoofdzakelijk Ib
Zorgteam	Hoofdzakelijk IB
Montessori kinderopvang/ Andere kinderopvang zoals Boschhuis	Directie in twee wekelijks overleg met MKO hoofdleidster Boschhuis contact via directie

21VR Montessorischool Weert

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Ouderportaal, ouderavonden, theemoment, vieringen, 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	VDB overleg Leerplichtambtenaar
Besturen	Overleggen o.a. met SWV
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, 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
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. Regelmatig 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.

Vanaf 1 januari 2019 heeft MOZON 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 2019 zijn geen klachten gemeld.



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.

Internationalisering

Er is geen beleid op het thema internationalisering.

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest. Een inspectiebezoek aan het bestuur is in 2020 gepland.

Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

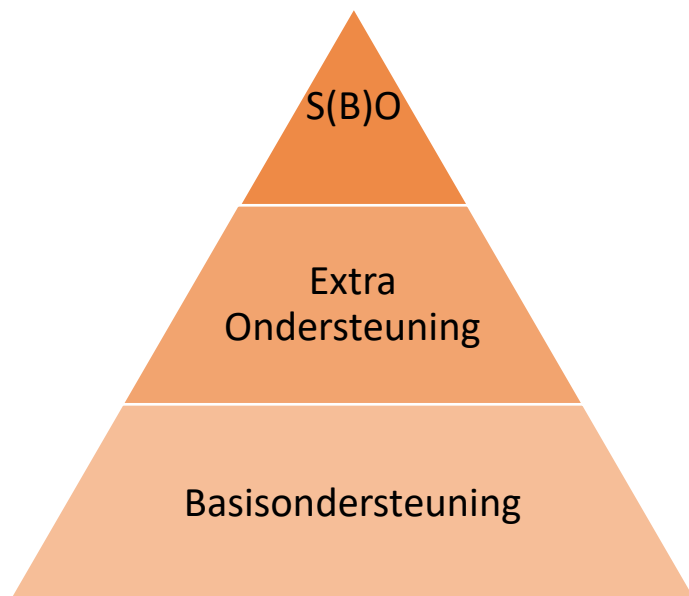
In 2018 is besloten om de uitvoer van Passend onderwijs binnen MOZON meer gecentraliseerd vorm te geven. MOZON heeft te maken heeft met drie verschillende samenwerkingsverbanden waarin verschillende beleidskeuzes worden gemaakt. Zie hiervoor ook de tekst bij 1.3.

De ambitie van MOZON is dat ieder kind dat onderwijs krijgt wat nodig is. Binnen het montessorionderwijs noemen we dit ook wel 'persoonlijk onderwijs'. Onze ambities zijn uitgewerkt in de ondersteuningsprofielen van de scholen en het Bestuursondersteuningsprofiel van MOZON.

De middelen die we ontvangen voor Passend onderwijs worden nu samengevoegd en van daar uit worden beleidskeuzes gemaakt. We kiezen voor eigen beleid en sluiten waar mogelijk aan bij de regionale initiatieven van de Samenwerkingsverbanden.



We zijn tot de volgende doelstellingen gekomen voor 2019.



MOZON heeft de volgende zaken gezamenlijk vormgegeven waardoor er meer gelijkheid is ontstaan in de verschillende regio's:

- arrangementen;
- inzet van expertise;
- gezamenlijke partner m.b.t. de te verrichten onderzoeken.

Intern hebben de we door de benoeming van de BOC-er de inhoudelijke toetsing van een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) gerealiseerd. De BOC-er denkt mee bij complexe casuïstiek en organiseert waar nodig de inzet van arrangementen en expertise.

Basisondersteuning hebben we op orde en beschreven in het bestuursondersteuningsprofiel. Inzet IB en Eureka! Is hierbij van belang.

- De doelen met betrekking tot de basisondersteuning worden bekostigd vanuit de middelen van de lumpsum. Wanneer expertise van interne mensen extra wordt ingezet, wordt dit ook bekostigd vanuit de lumpsum.
- De doelen die betrekking hebben op extra ondersteuning en de bovenste laag van de hierboven beschreven piramide worden bekostigd vanuit de middelen die we ontvangen vanuit de Samenwerkingsverbanden.
- In 2018 hebben we een analyse gemaakt van de wijze waarop de drie samenwerkingsverbanden het beleid Passend onderwijs vorm hebben gegeven. Op basis hiervan is in gezamenlijkheid (bestuur, directieteam en IB) geformuleerd wat nodig is om beleid Passend onderwijs in onze stichting krachtiger vorm te geven. Dat heeft geresulteerd in bovenstaande doelstellingen.



2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Landelijk was het verzuimpercentage in 2018 5,9%, de cijfers van 2019 waren op het moment van schrijven nog niet bekend. Het verzuimpercentage van Stichting MOZON was over 2019 3,33%, over 2018 was het 4,85% en 2017 2,21%. Het percentage ziekteverzuim is gedaald. We hadden een aantal langdurige verzuimtrajecten die in 2020 nog doorlopen. Dit heeft voor 2019 niet geleid tot een hoger ziekteverzuim.

Met het geld van het werkdrakkoord 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.

Het doel was om in 2019 een nieuw observatie-instrument te implementeren. In 2018 is een werkgroep gestart, met leden van elke school, zowel directie als leerkrachten, om een zorgvuldige keuze te maken voor een instrument. In 2019 is gekozen voor het systeem van de digitale gesprekkencyclus en een geheel nieuwe gesprekkencyclus waar het observatie-instrument een onderdeel van is. Door regelmatig gesprekken te voeren met medewerkers kan op tijd gestuurd worden en wanneer nodig begeleiding worden gegeven. Hiermee wordt het risico op werkloosheidskosten verkleind omdat daarmee automatisch de procedures zoals het participatiefonds ze voorschrijft worden gevolgd.

Professionalisering is binnen MOZON een belangrijk onderdeel en waar mogelijk wordt dit intern georganiseerd. De montessoriopleiding is in 2019 wederom intern georganiseerd. Daarnaast zijn ook verschillende teamtrainingen georganiseerd. We hebben geprobeerd medewerkers te interesseren voor de opleiding Interne begeleider. Hiervoor was weinig belangstelling. Eén medewerker volgt sinds 2019 extern de opleiding voor interne begeleiding.

Uitkeringen na ontslag

In 2019 zijn geen medewerkers onvrijwillig ontslagen.

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

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

In 2019 zijn geen medewerkers onvrijwillig ontslagen.

Aanpak werkdruk

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



03AH Venlose Montessorischool

Er is uitgebreid overleg geweest met het team over de besteding van de werkdrukkiddelen. Gekozen is om de extra gelden in te zetten voor extra leerkrachten voor de zogenaamde 'tweede schil'.

Daarnaast is gekozen voor een extra groep. Venlo had 'recht' op 5 groepen 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 werkdrukkiddelen 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 situatiegebonden. 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 werkdrukkiddelen. 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

Voor Venray geldt ook dat het team samen heeft overlegd en besloten waar de werkdrukkiddelen voor zouden worden ingezet. Het team van Venray heeft gekozen voor extra leerkrachten voor een tweede schil met arrangementen op de dagen dat er geen tweede schil nodig is. Daarnaast is ook gekozen voor kleinere groepen. Zo kunnen zij 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.

Het team van Venray heeft de jaarplanning onder de loep genomen en een aantal activiteiten (waaronder Lentedag) geschrapt. De focus ligt op de kerntaak te weten onderwijs geven.



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.

Strategisch personeelsbeleid

Veel strategische doelstellingen met betrekking tot het onderwijs en personeel hangen samen met het soort onderwijs binnen MOZON en dat 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

MOZON heeft vanaf 2018 getracht op een duurzame en maatschappelijk verantwoorde manier beleid te voeren ten aanzien van haar schoolgebouwen. Dit betekent dat is geïnvesteerd in de aanleg van zonnepanelen op elk schoolgebouw waardoor we een bijdrage leveren aan het milieu en besparen op de elektriciteitskosten. Naar aanleiding van de vraag van medewerkers, ouders en kinderen van diverse scholen heeft MOZON eveneens geïnvesteerd in de klimaatbeheersing van haar gebouwen in Weert en in Venray. Het is de bedoeling dat dit in 2020 plaatsvindt in Helmond en Venlo. Tenslotte kon in januari 2019 Montessorischool Venray haar nieuwe schoolgebouw gelegen aan de Boterbloem, officieel in gebruik nemen.

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 mogelijk in het veld en niet op de bank staan'. 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 onderwijs 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. MOZON groeit ook nog altijd, daar zullen we in de toekomst ook nog extra personeel voor aantrekken.

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 2019 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 2019 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

	2019
Personeelslasten	-255.447,56
Afschrijvingen	-13.258,30
Huisvestingslasten	-20.447,86
Overige lasten	-29.803,10
	-318.956,82



Onderwijsachterstandenmiddelen (OAB-middelen)

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

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

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

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

2.5 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 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 directeurs in de toekomst aan MOZON blijven worden verbonden.

- **Onderwijs en identiteit**

De ontwikkeling van leerlingaantallen in een krimpend aanbod. Tegen de stroom in groeit MOZON nog elk jaar, maar in de toekomst zal er mogelijk een stabilisatie 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.



3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	698	724	750	770	770

MOZON prognosticeert 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)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal FTE	2018	2019	2020	2021	2022
Bestuur / management	4,418	4,518	4,618	4,618	4,618
Onderwijzend personeel	40,1494	42,4344	42,2449	42,0261	42,0261
Ondersteunend personeel	3,2	3,7	3,1	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

Staat van baten en lasten

	Vorig jaar	Begroting verslagjaar	Realisatie verslagjaar				Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
	(T-1) 2018	(T) 2019	(T) 2019	T+1 2020	T+2 2021	T+3 2022		
BATEN								
Rijksbijdragen	3.938.921	4.120.895	4.375.762	4.374.190	4.491.839	4.567.202	254.867	436.841
Overige overheidsbijdragen en subsidies	35.101	9.700	30.615	14.750	11.950	11.950	20.915	-4.486
Baten werk in opdracht van derden							0	0
Overige baten	271.370	249.067	300.095	264.997	241.397	241.397	51.028	28.725
TOTAAL BATEN	4.245.392	4.379.662	4.706.472	4.653.937	4.745.186	4.820.549	326.810	461.080
LASTEN								
Personeelslasten	3.304.952	3.523.161	3.559.433	3.791.224	3.856.564	3.914.815	36.272	254.481
Afschrijvingen	114.715	159.939	144.190	178.847	180.000	180.000	-15.749	29.475
Huisvestingslasten	336.142	335.221	304.650	342.091	340.000	340.000	-30.571	-31.492
Overige lasten	483.930	551.420	524.152	541.707	540.000	540.000	-27.268	40.222
TOTAAL LASTEN	4.239.739	4.569.741	4.532.425	4.853.869	4.916.564	4.974.815	-37.316	292.686
SALDO								
Saldo baten en lasten	5.653	-190.079	174.047	-199.932	-171.378	-154.266	364.126	168.394
Saldo financiële baten en lasten	2.444	2.000	1.318	1.000	750	500	-682	-1.126
Saldo buitengewone baten en lasten							0	0
TOTAAL RESULTAAT	8.097	-188.079	175.365	-198.932	-170.628	-153.766	363.444	167.268



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2019 en de begroting 2019

	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting verslagjaar (T)	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
Personele bekostiging groei	90.850,57	32.121,91	58.728,66	We waren uitgegaan van 2x een groeibekostiging, maar we hebben 3x groeibekostiging behaald.
Bijzondere aanvullende bekostiging PO	71.857,00	-	71.857,00	Begin november 2019 is een convenant ondertekend waarmee er extra geld vrij kwam voor het primair Onderwijs. Deze extra middelen uit het onderwijsconvenant zijn in december uitgekeerd. In het convenant is € 150 mln. uitgetrokken voor arbeidsvoorwaarden in het primair onderwijs. MOZON heeft besloten om dit geld in een bestemmingsreserve op te nemen, omdat de uitgaven in 2020 gaan plaatsvinden.
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	610.405,77	575.189,62	35.216,15	In het onderwijsconvenant zijn ook de werkdrukmiddelen meegenomen. Het kabinet zorgt ervoor dat € 97 mln. van de werkdrukmiddelen uit het Regeerakkoord versneld beschikbaar komt voor scholen in het primair onderwijs. Dit bedrag is voor de aanpak van werkdruk.
Budget lichte ondersteuning	241.410,10	184.882,95	56.527,15	We hebben van de diverse SWV extra bedragen ontvangen. - SWV Weert/Nederweert : weerstandsvermogen 2018 28.400 - SWV Noord-Limburg : overschot 2018-2019 + extra 2019-2020 10.067 - SWV Helmond-Peelland : OPRvergoeding 2018-2019 + afrekening 2018-2019 6.301
Overige overheidsbijdragen	20.251,20	-	20.251,20	Stichting ATO - voor opleiden van stagiaires + Stg Samenwerkingsverband PO Venray - kansengelijkheid bijdrage subsidie Okay
Baten projecten	10.400,00	-	10.400,00	Gemeente Helmond inzake VVE
Overige onderwijsbaten	24.614,72	600,00	24.014,72	Uitkering van Achmea inzake verzuimverzekering 2018 + Vergoeding voor gezonde school voor Montessorischool Weert

De kosten waren ongeveer conform begroting. Een aantal opvallende verschillen waren:

	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting verslagjaar (T)	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	
Huisvestingslasten	304.650,00	335.221,00	-30.571,00	Aan electra is minder uitgegeven dan begroot, met name door de zonnepanelen (14.817 minder uitgegeven). En aan schoonmaak is minder uitgegeven dan begroot (12.769 minder uitgegeven).
Overige lasten	524.152,00	551.420,00	-27.268,00	ICTlicentiekosten zijn lager uitgevallen, dan begroot (15.137 minder uitgegeven) en voor reizen en excursies was meer begroot, dan daadwerkelijk uitgegeven (14.957 minder uitgegeven).



Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2019 en het resultaat in 2018

	Realisatie verslagjaar (T)	Vorig jaar (T-1)	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar		
Rijksbijdragen	4.375.762,00	3.938.921,00	436.841,00	Personele bekostiging regulier	137.146
				Bijzondere aanvullende bekostiging PO	71.857
				Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	48.908
				Materiële instandhouding regulier	30.061
				Prestatiebox primair onderwijs	15.819
				Budget lichte ondersteuning	72.854
Personeelslasten	3.523.161,00	3.304.952,00	218.209,00	Brutosalarissen	140.442
				Loonheffing en sociale lasten	22.524
				Pensioenpremies	86.964
Huisvestingslasten	304.650,00	336.142,00	-31.492,00	We hoeven geen huur van Korein meer af te dragen aan gemeente Venlo Kosten electra zijn € 10.000 lager t.o.v. vorig jaar	
Overige lasten	524.152,00	483.930,00	40.222,00	Diverse kosten zijn duurder geworden; bijv. administratiekantoor, reproductiekosten, leermiddelen testen en toetsen, vieringen en tussenschoolse opvang.	

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 31-07-2021
- 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;
- 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 2020, waarop Nederland geconfronteerd wordt met de Coronacrisis. Het is onmogelijk op dit moment goed in te schatten wat hier de gevolgen van zijn op de continuïteit / de toekomstige exploitatie voor MOZON.



Mogelijk volgt vanwege een recessie een algemene bezuiniging op het onderwijs waardoor er minder baten worden ontvangen. Tegelijk blijven de personeelskosten constant of nemen zelfs toe. Dit heeft een negatief effect op de meerjarenbegroting.

Omdat ouders hun baan verliezen nemen zij minder kinderopvang bij de kinderdagopvangorganisaties die in onze schoolgebouwen ruimtes huren. Mogelijk willen deze organisaties in de toekomst daarom minder huur betalen.

Er zijn mogelijk 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
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3
	2018	2019	2020	2021	2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	990.416	1.318.722	1.853.017	1.925.000	1.925.000
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	990.416	1.318.722	1.853.017	1.925.000	1.925.000
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Vorderingen	244.183	247.349	275.000	275.000	275.000
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	1.703.700	1.464.390	1.236.103	1.000.492	775.726
Totaal vlottende activa	1.947.883	1.711.739	1.511.103	1.275.492	1.050.726
TOTAAL ACTIVA	2.938.299	3.030.461	3.364.120	3.200.492	2.975.726
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.313.603	2.488.967	2.157.461	1.986.834	1.833.068
Bestemmingsreserves					
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	2.313.603	2.488.967	2.157.461	1.986.834	1.833.068
VOORZIENINGEN	93.536	150.420	104.801	111.801	40.801
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	531.160	391.074	1.101.858	1.101.857	1.101.857
TOTAAL PASSIVA	2.938.299	3.030.461	3.364.120	3.200.492	2.975.726



- De belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaande jaar: de materiële vaste activa is gestegen met € 328.306, dit komt met name door de investering in het klimaat van Montessorischool Weert. De liquide middelen zijn gedaald met € 239.310.
- De (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans zijn: de materiële vaste activa zal nog verder stijgen met name door investeringen in het klimaat van de scholen. De liquide middelen zullen verder dalen. Dit is een aandachtspunt. Bij de begroting 2021 en de meerjarenbegroting zal een liquiditeitsprognose worden opgesteld.
- Kapitalisatiefactor zal verder dalen:

Kengtal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2018	Realisatie Verslagjaar (T) 2019	Begroting T+1 2020	Begroting T+2 2021	Begroting T+3 2022	Signalering
Kapitalisatiefactor	61,11%	49,97%	31,79%	27,58%	23,97%	<35% - 60%

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1) 2018	Realisatie Verslagjaar (T) 2019	Begroting T+1 2020	Begroting T+2 2021	Begroting T+3 2022	Signalering
Solvabiliteit 2	78,7%	82,1%	64,13%	62,08%	61,6%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	3,67	4,38	1,4	1,2	1,0	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	0,19%	3,72%	-4,27%	-3,6%	-3,19%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar) ¹						Bovengrens: voor berekening zie toolbox PO- Raad.

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



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 een positief resultaat valt te constateren.

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

Tenslotte: hopelijk biedt de nieuwe bekostiging door de overheid, voortvloeiend uit het onderzoek naar de toereikendheid van de bekostiging, tot meer soelaas. Als schoolbesturen helder en duidelijk hebben wat hun bestedingsruimte is, zullen zij eerder geneigd zijn ook hun reserves aan te spreken.



4. Bijlage Verslag Intern toezicht

Middels dit Bestuursverslag verantwoordt de Raad van toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2019.

De Raad van toezicht heeft er op toegezien dat de processen die in gang zijn gezet in 2016 verder uitgevoerd zijn en constateert naar tevredenheid dat dit in nauwe samenwerking met de leiding van de scholen gebeurt. Als gevolg van de inspanningen van het bestuur, het bestuurskantoor, de directies en medewerkers van de scholen, is er sinds het begin van 2017 weer een toename te zien in het aantal leerlingen dat zich ook in 2019 heeft gecontinueerd.

Het opgestelde financieel plan maakt dat er momenteel een gezonde financiële situatie is en dat er in navolging van 2018 ook in 2019 geïnvesteerd is in verbetering van het onderwijs en de gebouwen.

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 2019 hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van 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 2019 zes keer vergaderd en heeft daarbuiten frequent contact met de bestuurder en vertegenwoordigers. Met enige regelmaat worden de scholen bezocht. Daarbuiten heeft de Raad van toezicht tweemaal contact gehad met de leiding van de scholen en met de Medezeggenschapsraden (hierna: 'MR'en'). 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 een lid van raad van toezicht heeft de bestuurder input geleverd voor het opstellen van het profiel. 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.

Werkgeversschap

De beoordeling van de bestuurder geschiedt conform de vigerende regelgeving van MOZON.



Maatregelen om continuïteit van het bestuur te regelen, bemiddeling in geval van conflict etc, worden genomen op het moment dat daartoe een noodzaak is.

Inzicht in het toezicht

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

- De raad van toezicht krijgt iedere 3 maanden een financiële update;
- Opdrachtbevestiging aan Wijs accountants
- Goedkeuring jaarrekening 2018 en bestuursverslag 2018;
- Goedkeuring begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2020-2023;
- Ter beschikking stellen extra middelen voor directieteam;
- Goedkeuring bestuur formatieplan;
- Beoordeling bestuurder conform vigerende regelgeving MOZON.

Dit zijn ook de onderwerpen waarop de raad van toezicht 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 ondermeer 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 continuïtering van de maatschappelijke en onderwijskundige functie van MOZON. De raad 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. Na diverse discussies heeft de raad van toezicht besloten dat het aspect verantwoording richting de ouders, niet door de raad van toezicht wordt gedaan maar overgelaten wordt 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. De documenten zijn voorgelegd aan de GMR, die ermee heeft ingestemd. Deze documenten zijn openbaar en via het bestuurskantoor verkrijgbaar.

Persoonlijke gegevens toezichthouders

Naam	Functie in raad	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
De heer J.P. (Jean-Pierre) Schouwenaars	Voorzitter	Senior projectmanager Defensie	Bezoldigd
mw. mr. drs. A.A.M.T. (Angelie) van Alphen	Lid	Secretaris Regionale Cliëntenraad Participatiewet Arbeidsmarktregio Helmond – De Peel	Onbezoldigd



Naam	Functie in raad	Nevenfuncties	(On)bezoldigd
		Lid van de Cliëntenraad van het Elckerlyc ziekenhuis Helmond	Onbezoldigd
mw. Y.H.G. (Yvonne) Kusters-Peeters	Lid	Manager kwaliteit en compliance Summa Groep B.V.	Bezoldigd

Rooster van aftreden is als volgt:

Start benoeming:		Einde 3 ^e termijn:	
1 augustus 2014 (1) 1 augustus 2017 (2) 1 augustus 2020 (3)	hr. Jean-Pierre Schouwenaars	juli 2023	voorzitter
1 augustus 2010 (1) 1 augustus 2013 (2) 1 augustus 2016 (3)	mw. mr. drs. Angelie van Alphen	juli 2019	lid
1 juli 2018 (1)	mw. Yvonne Kusters	juni 2026	lid

Voorzitter raad van toezicht MOZON

J.P.C. Schouwenaars



MOZON

Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland

Jaarrekening 2019

Stichting MOZON

A. Balans per 31-12-2019 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.1	Vaste activa		
1.2.1	Materiële vaste activa	1.318.722	990.416
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.318.722</u>	<u>990.416</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	247.349	244.183
1.2.4	Liquide middelen	1.464.390	1.703.700
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.711.738</u>	<u>1.947.883</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>3.030.461</u>	<u>2.938.299</u>
2	Passiva	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.488.967	2.313.603
2.2	Voorzieningen	150.420	93.536
2.4	Kortlopende schulden	391.074	531.160
	<u>Totaal passiva</u>	<u>3.030.461</u>	<u>2.938.299</u>

B Staat van baten en lasten over 2019

		2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	4.375.762	4.120.895	3.938.921
3.2	Overige overheidsbijdragen	30.615	9.700	35.101
3.5	Overige baten	<u>300.095</u>	<u>249.067</u>	<u>271.370</u>
	<u>Totaal baten</u>	<u>4.706.472</u>	<u>4.379.662</u>	<u>4.245.392</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.559.433	3.523.161	3.304.952
4.2	Afschrijvingen	144.190	159.939	114.715
4.3	Huisvestingslasten	304.650	335.221	336.142
4.4	Overige lasten	<u>524.152</u>	<u>551.420</u>	<u>483.930</u>
	<u>Totaal lasten</u>	<u>4.532.426</u>	<u>4.569.740</u>	<u>4.239.739</u>
	Saldo baten en lasten	<u>174.046</u>	<u>-190.078</u>	<u>5.654</u>
6	Financiële baten en lasten	<u>1.318</u>	<u>2.000</u>	<u>2.444</u>
		1.318	2.000	<u>2.444</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>175.364</u>	<u>-188.078</u>	<u>8.097</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>175.364</u>	<u>-188.078</u>	<u>8.097</u>
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>175.364</u>	<u>-188.078</u>	<u>8.097</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	174.046	5.654
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	144.190	114.715
- Mutaties voorzieningen	56.884	61.494
	201.074	176.209
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-3.165	-34.884
- Kortlopende schulden	-140.088	128.644
	-143.253	93.760
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	231.867	275.622
Ontvangen interest	1.319	2.445
Betaalde interest	0	0
	1.319	2.445
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	233.186	278.068
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	472.497	404.671
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
	472.497	404.671
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	472.497	404.671
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-239.311</u>	<u>-126.603</u>
Liquide middelen 1-1	1.703.700	1.830.302
Liquide middelen 31-12	1.464.390	1.703.700
Mutatie liquide middelen	<u>-239.311</u>	<u>-126.603</u>

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 Mazon bedraagt per 31 december 2019 € 2.488.967 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 Mazon of de moedermaatschappij van Stichting Mazon 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.

Investeringskosten onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen

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.

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 (0,5 %). 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 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. 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 1-1-2019	437.054	1.716.904	704.976	2.858.933
Afschrijving cum. 1-1-2019	94.591	1.124.246	649.681	1.868.517
Boekwaarde 1-1-2019	342.463	592.658	55.296	990.416
Investeringen 2019	369.093	84.630	18.773	472.497
Desinvesteringen 2019	0	0	0	0
Afschrijvingen 2019	33.935	96.006	14.249	144.190
Aanschafprijs 31-12-2019	806.147	1.801.534	723.749	3.331.430
Afschrijving cumulatief 31-12-2019	128.526	1.220.252	663.929	2.012.707
Boekwaarde 31-12-2019	677.620	581.282	59.820	1.318.722

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de leermiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

Vlottende activa

1.2 Vorderingen	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	1.648	647-
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	182.579	179.886
1.2.2.3 Gemeenten en GR's	23.617	4.308
1.2.2.10 Overige vorderingen	25.365	43.451
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	12.140	14.742
1.2.2.14 Te ontvangen interest	2.000	2.443
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	247.349	244.183

Toelichting op Vorderingen:

Debiteuren:

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
Overige debiteuren	1.648	647-
	1.648	647-

1.7 Liquide middelen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	119	7.036
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.464.271	1.696.664
Totaal liquide middelen	1.464.390	1.703.700

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 1-1-2019 EUR	Mutaties		Overige Mutaties EUR	Stand per 31- 12-2019 EUR
		Toevoeging	Resultaat		
2.1.1 Groepsvermogen					
Algemene reserve					
2.1.1.1 Algemene reserve	1.941.597		356.650		2.298.247
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek					
Algemeen NOA	161.832		-161.832		0
Bestemmingsreserve Convenant			121.212		121.212
Reserve buitenonderhoud	140.086		-140.086		0
2.1.1.3 Bestemmingsreserve privaat					
Fonds ouderbijdragen	70.088		-580		69.508
Totaal eigen vermogen	2.313.603	0	175.364	0	2.488.967

Toelichting

De algemene reserve NOA en de reserve buitenonderhoud zullen niet meer aangewend gaan worden voor de doelen waarvoor ze gevormd zijn. Om die rede zijn ze overgeboekt naar de algemene reserve.

De bestemmingsreserve convenant is gevormd uit de in 2019 ontvangen bekostiging die in 2020 zal worden aangewend voor de nabetalings over 2019 aan het personeel op grond van de in december 2019 overeengekomen CAO-afspraken

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 voorzienin gen	2.2 Totaal voorzieninge n
Stand per 1-1-2019	43.536	0	50.000	93.536	93.536
Dotaties 2019	4.319	50.300,00	5.000	59.619	59.619
Onttrekking 2019	2.735		-	2.735	2.735
Vrijval 2019	-		-	-	-
Saldo 31-12-2019	45.120	50.300	55.000	150.420	150.420
Kortlopend deel < 1 jaar	1.878	32.609		34.487	34.487
Deel 1<>5 jaar	11.332	17.691	55.000	84.023	84.023
Langlopend deel > 5 jaar	31.910	-	-	31.910	31.910
	45.120	50.300	55.000	150.420	150.420

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4.8 Crediteuren	44.695	153.938
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.285	129.180
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	46.023	38.518
2.4.12 Overige kortlopende schulden	29.219	38.270
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	4.585	0
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	32.396
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	15.599	27.141
2.4.17 Vakantiegeld	111.800	102.051
2.4.10 Overlopende passiva	1.869	9.665
2.4.19 Overige overlopende passiva	0	0
Totaal kortlopende schulden	391.074	531.160

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 2023. 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 2020.

A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2019**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	3.992.223	3.800.186	3.646.226
3.1.2	Overige subsidies OCW	142.128	135.827	123.869
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	241.410	184.883	168.826
	Totaal rijksbijdragen OCW	4.375.762	4.120.895	3.938.921

3.1.1	Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Lumpsum personeel	2.585.195	2.567.638	2.448.049
	Lumpsum materieel	591.559	591.559	561.498
	P&A	610.406	575.190	492.770
	Bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid	22.150	-	-
	Bijzondere aanvullende bekostiging Convenant	71.857	-	-
	Bekostiging impulsgebieden	20.206	33.677	33.678
	Groei bekostiging	90.851	32.122	110.230
		3.992.223	3.800.186	3.646.226

Van het totaal aan rijksbijdragen ad € 3.992.223 betreft € 71.857 incidenteel ontvangen incidentele baten vanuit het onderwijsconvenant, zijnde € 99,25 per leerling.

3.1.2	Toelichting overige subsidies OCW	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Prestatiebox	138.853	135.827	123.037
	Lerarenbeurs/studieverlof	3.275	-	-
	Bijzondere bekostiging asielzoekers	-	-	831
	Bijzondere /aanvullende bekostiging			
		142.128	135.827	123.869

3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Passend Onderwijs	241.410	184.883	168.826
		241.410	184.883	168.826

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	10.364	9.700	18.406
3.2.2.3	Overige overheden	20.251	0	16.695
	Totaal overige overheidsbijdragen	30.615	9.700	35.101

3.5	Overige baten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.5.1	Verhuur	159.828	155.694	165.177
3.5.5	Ouderbijdragen	47.488	43.062	51.934
3.5.10	Overige	92.778	50.311	54.259
	Totaal overige baten	300.095	249.067	271.370

	Toelichting overige baten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
	Baten Tussenschoolse opvang	46.828	40.586	29.392
	Baten Reizen en Excursies	10.935	9.125	9.249
	Baten projecten	10.400	-	320
	Overige onderwijsbaten	24.615	600	15.298
		92.778	50.311	54.259

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	3.275.270	3.255.011	2.999.637
4.1.2 Overige personele lasten	355.728	293.150	391.361
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	71.564-	25.000-	86.047-
Personele lasten	3.559.433	3.523.161	3.304.952
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.427.035	2.294.069	2.260.249
4.1.1.2 Sociale lasten	356.678	375.669	320.074
4.1.1.3 Participatiefonds	91.053	88.917	106.559
4.1.1.4 Vervangingsfonds	5.114	4.347	4.330
4.1.1.5 Pensioenpremies	395.389	492.009	308.426
Lonen en salarissen	3.275.270	3.255.011	2.999.637
4.1.2.1 Dotatie voorziening			
Voorziening jubileum	4.319	-	16.700
Voorziening langdurig zieken	50.300		
Overige personele voorzieningen	5.000		50.000
	59.619	-	66.700
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	107.564	104.500	113.470
4.1.2.3 Overige personeelskosten			
Werkkostenregeling	15.504	20.000	11.641
Personeelskantine	8.951	8.600	9.371
(Na)Scholing en cursussen	98.767	123.550	107.048
Bedrijfsarts/Arbo	10.917	13.150	11.498
Wervingskosten	-	500	-
(Reis)kostenvergoedingen	54.031	22.000	56.578
Verzuimverzekering	-	-	13.953
Overige personeelskosten	375	850	1.103
Overige personele lasten	188.545	188.650	211.191

Aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal personeelsleden over 2019 in FTE's is 51,09. Over 2018 was het gemiddeld aantal FTE's 46,48.

	2019	2018
Toelichting naar functie niveau		
Bestuur en management	3,04	2,93
Onderwijzend personeel	45,18	40,50
Onderwijs ondersteunend personeel	2,87	3,15
	51,09	46,58

4.2 Afschrijvingen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	144.190	159.939	114.715
Totaal afschrijvingen	144.190	159.939	114.715
Gebouwen en terreinen	41.870	59.855	23.561
Inventaris en apparatuur	88.071	82.216	77.443
Leermiddelen	14.249	17.868	13.711
	144.190	159.939	114.715

4.3 Huisvestingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.3.1 Huur	20.111	25.589	63.349
4.3.3 Onderhoud	58.434	57.100	75.547
4.3.4 Energie en water	56.851	80.702	65.907
4.3.5 Schoonmaakkosten	114.517	129.350	104.659
4.3.6 Belastingen en heffingen	12.339	10.830	10.473
4.3.8 Overige huisvestingslasten	42.398	31.650	16.208
Totaal huisvestingslasten	304.650	335.221	336.142

4.4 Overige instellingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	169.287	176.770	188.934
4.4.2 Inventaris en apparatuur	159.351	171.160	124.375
4.4.3 Leermiddelen	62.176	51.850	55.668
4.4.5 Overige	133.339	151.640	114.953
Totaal overige instellingslasten	524.152	551.420	483.930

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Kosten administratiekantoor	51.320	60.000	47.456
Accountantskosten	14.059	14.000	13.310
Advieskosten	21.158	15.000	45.941
Juridische kosten	13.264	10.000	11.590
Telefonie/internet kosten	16.168	13.220	16.756
Portiekosten	707	1.600	1.517
Drukwerk	12.055	10.500	9.050
Kantoorbenodigdheden	1.351	2.850	2.702
Onkostenvergoeding RvT	9.538	11.000	9.800
Vergaderkosten	7.708	6.500	9.554
Public relations en marketing	16.795	22.100	15.352
Verzekeringen	2.520	5.000	2.500
Beheer en bestuur	2.645	5.000	3.405
	169.287	- 176.770	- 188.934

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Controle jaarrekening	14.059	-	13.310
Adviesdienstverlening	2.537	-	2.886
	16.596	-	16.196

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. 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

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Inventaris	11.847	10.500	6.236
ICT	57.652	69.400	65.343
Media en bibliotheek	2.353	3.950	2.966
Reproductiekosten	45.090	39.250	37.569
Kosten passend Onderwijs	33.873	39.500	1.750
Overig	8.535	8.560	10.511
	159.351	171.160	124.375

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Leermiddelen	62.176	51.850	55.668
	62.176	51.850	55.668

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Kabeltelevisie	694	1.000	1.390
Representatie	2.561	2.100	2.718
Abonnementen en contributies	13.511	11.650	5.035
Medezeggenschap- en ouderraad	9.921	15.006	6.196
Reizen en excursies	28.643	43.600	29.132
Sportdag en vieringen	40.097	35.244	28.686
Testen en toetsen	6.878	8.300	5.266
Overige verzekeringen	27.207	31.740	23.082
Overige algemene kosten	3.828	3.000	13.448
	133.339	151.640	114.953

6 Financiële baten en lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
6.1 Rentebaten	2.000	2.000	2.444
6.2 Rentelasten	683-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	1.318	2.000	2.444
 Jaarresultaat	 175.364	 188.077-	 8.097

F. Overzicht verbonden partijen

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

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

Aangezien de jaarrekening over 2019 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2019. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

Model G : verantwoording subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond j/n
Subsidie voor studieverlof 2019	2019/2/1216158	20-09-2019	7.860,00	7.860,30	nee
			<u>7.860,00</u>	<u>7.860,30</u>	
	totaal				

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
					-	-
	totaal		<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-19	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-19	Saldo nog te besteden 31-dec-19
			€	€	€	€	€	€
	totaal		<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>

H. WNT Overzicht van Stichting MOZON

De WNT is van toepassing op Stichting MOZON. Het voor Stichting MOZON toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 115.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 2, aantal onderwijssoorten 1)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	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
Klasse	A
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1
Complexiteitspunten totale baten	2
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	1
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.894
Beloningen betaalbaar op termijn	17.517
Subtotaal	117.411
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Totaal bezoldiging	117.411
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Er wordt een beroep gedaan op het overgaansrecht.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2018	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	99.116
Beloningen betaalbaar op termijn	15.921
Subtotaal	115.037
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
Totaal bezoldiging	115.037

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P.C. Schouwenaars	mr. drs. A.A.M.T. van Alphen	Y.H.G. Peeters-Kusters
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.750	2.500	2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	11.500	11.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toege	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.750	2.500	2.500
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.750	2.500	1.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	5.596

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naaft de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

I. Bestemming van het resultaat 2019

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt	175.364
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	356.650
Fonds ouderbijdragen	580-
Algemeen NOA	161.832-
Reserve buitenonderhoud	140.086-
Bestemmingsreserve convenant	121.212
Totaal	<u>175.364</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor MOZON betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het resultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd kan worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

A.F. Spee

Raad van Toezicht

J.P.C. Schouwenaars

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

Mevr. Y.H.G. Peeters-Kusters

Datum vaststelling jaarrekening 9 juni 2020

OVERIGE GEGEVENS



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j 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 2019 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 2019 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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

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, 19 juni 2020

Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2020.0179.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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