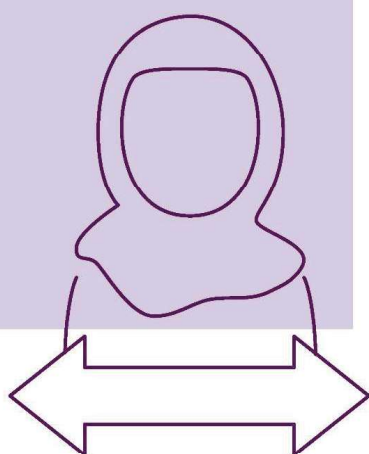


Bestuursverslag HMS 2024

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
De schoolorganisatie	5
Profiel	5
Organisatie	8
Verantwoording van het beleid	12
Onderwijs & Kwaliteit	13
Personeel & Professionalisering	19
Huisvesting & Facilitaire zaken	21
Financieel beleid	25
Continuïteitsparagraaf	27
Verantwoording van de financiën	28
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	29
Staat van baten en lasten en balans	30
Financiële positie	32
Verslag intern toezicht	33
Samenstelling intern toezicht	33
Hoe het toezicht is vormgegeven	34
Jaarrekening	36

Voorwoord

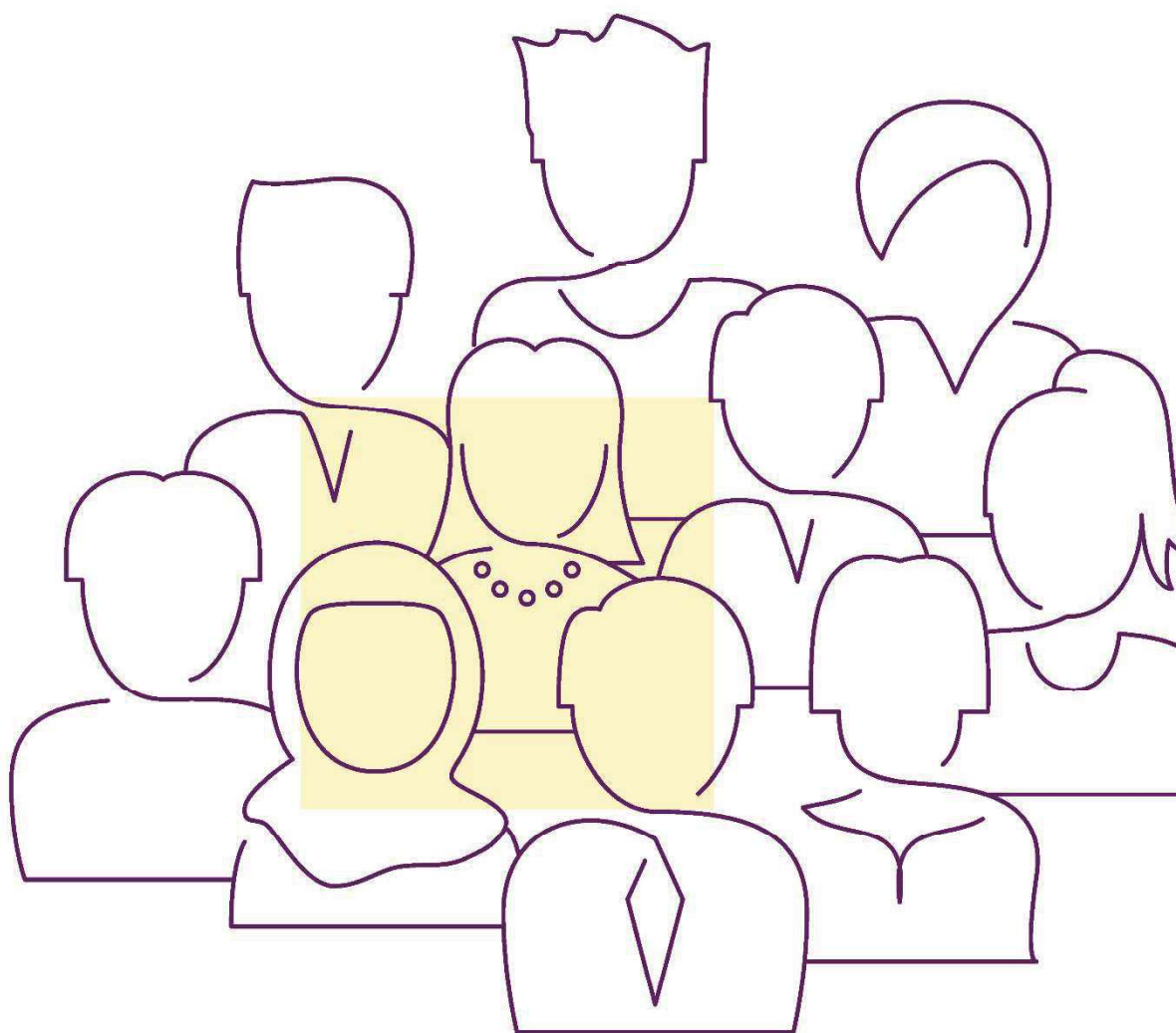
Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van de HMS.

Na een flinke wijziging in het personeelsbestand van het kalenderjaar 2023 bleven de mutaties in 2024 beperkt tot vier. De vacatures die door het vertrek van deze parttime teamleden ontstonden zijn naar volle tevredenheid ingevuld door twee fulltime leerkrachten.

De gespannen arbeidsmarkt geeft een extra reden om een actief goed werkgeverschap te tonen. Door de vernieuwing van het team in 2023 was de behoefte aan montessorischoling groot. Voor tien deelnemers is het onderwijsadviesbureau AVE.IK gevraagd een montessori-nascholingscursus te organiseren op de locatie van de HMS. De teamleden worden opgeleid voor het certificaat Montessori Basisbekwaam.

Na de zomervakantie heeft de school in alle opzichten een goede start gemaakt. In november heeft de auditcommissie van de NMV, de HMS bezocht. De bevindingen van de auditcommissie hebben geleid tot de verlenging van de erkenning van de HMS als montessorischool.

Op de achtergrond is hard gewerkt aan het renoveren van de drie monumentale gebouwen van de HMS. Volgens plan zal de renovatie starten in januari 2026 en afgerond worden in december 2026.



De schoolorganisatie

PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

De vereniging stelt zich ten doel het geven of doen geven van onderwijs volgens de beginselen en werkwijzen van dr. Maria Montessori, alsmede al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De vereniging tracht haar doel te bereiken langs wettige weg en wel door:

- de oprichting en instandhouding van een of meer scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 1 WPO;
- het samenwerken met rechtspersonen die een gelijk doel nastreven;
- de vereniging beoogt geen gewin.

De missie van de Haarlemse Montessorischool is het voortdurend werken aan aantoonbaar beter montessorionderwijs.

- Ten eerste door het voortdurend ontwikkelen en professionaliseren van ons team en een aantrekkelijke werkgever te blijven;
- ten tweede door binnen de montessori-onderwijsmethode te blijven innoveren en de mogelijkheden op het gebied van ICT en digitale instrumenten te blijven onderzoeken en waar mogelijk toe te passen;
- ten derde door het verbeteren van de resultaten van onderwijsopbrengsten, het welbevinden van leerlingen en de tevredenheid van ouders en team.

Maria Montessori heeft een methode ontwikkeld, die in elke tijd vraagt om een eigen uitwerking met behoud van de wezenlijke elementen uit haar visie. De school wil een levende en lerende organisatie zijn, maar tevens een kritische houding hebben t.a.v. trendmatige ontwikkelingen die het montessoriconcept mogelijk geweld aandoen. Bewaken van eigen visie enerzijds en een zelfvernieuwend vermogen anderzijds staat ons voor ogen. Als montessorischool hechten wij grote waarde aan het scheppen van een optimaal leef- en werkklimaat binnen een leerling-vriendelijke, veilige en geordende omgeving, waarin leerlingen uitgedaagd worden om veel te leren en om samen veel te leren.

Voor de kinderen mondt dit uit in de volgende verwoordingen:

Missie:

'Leer mij het zelf te doen'

Wij helpen de kinderen van onze school in hun ontwikkeling door ze te leren het zelf te doen. Onze kinderen zijn op deze wijze actief bezig in hun leren. Dat doen ze uiteraard niet alleen. Leerkrachten, medeleerlingen, ouders en de omgeving rondom het kind spelen een belangrijke rol. 'Leer mij het zelf te doen', staat daarin centraal.

Visie:

Het onderwijs in onze school is gebaseerd op de visie van Maria Montessori en is geïnspireerd op het visiedocument van de Nederlandse Montessori Vereniging. Onze belangrijkste uitgangspunten zijn:

- Ieder kind is een individu met een eigen aanleg, een eigen karakter en een eigen sociale achtergrond.
- Zelf doen, zelf ontdekken en zelf ervaren bevorderen de zelfstandigheid en het zelf leren dragen van verantwoordelijkheid.
- Essentieel en primair richten wij ons onderwijs zó in, dat kinderen eigenaar worden van hun ontwikkelingsproces, in al zijn facetten, vanuit intrinsieke motivatie. Een transparant leerlingvolgsysteem als middel maakt deze processen stuurbaar en zichtbaar voor de leerkrachten, het kind en de ouders.
- Burgerschapsvorming en identiteitsontwikkeling dragen bij aan een samenleving waarin democratie en duurzaamheid centraal staan. Dit is de kosmische taak zoals Maria Montessori die omschrijft.

Na 8 jaar Montessorionderwijs op onze school, kunnen leerlingen zeggen:

- Ik weet wat ik wil;
- Ik zoek oplossingen;
- Ik doe er toe;
- Ik kan kiezen;
- Ik doe het samen;
- Ik weet waar ik goed in ben;
- Ik laat zien wat ik kan;
- Ik blijf nieuwsgierig;
- Ik heb een fijne tijd gehad op de HMS.

Strategisch beleidsplan

Visie op het Onderwijs op de HMS – Lange termijn doelen voor de HMS

Karakter van de school

De HMS is een buurtschool in een welvarende wijk. Een eenpitter (een zelfstandige school), en een school op een bijzondere basis: montessorionderwijs.

Wij willen als bestuur de komende tijd in kaart brengen – ook met het oog op de renovatie - hoe hedendaags en toekomstbestendig montessorionderwijs eruit moet zien. Welke sterke punten van montessorionderwijs gaan we omarmen, toepassen, uitdragen – intern en extern? En waar vullen we aan, omdat het 'goed onderwijs' bevordert? Wat zeker moet blijven is aandacht voor de individuele behoeften van het kind. We willen genoeg tijd en financiële ruimte houden voor sportlessen, cultuur, de projectklassen voor kinderen die nog net wat meer creatieve en cognitieve uitdaging kunnen gebruiken, en voor de ondersteuning van leerlingen met leer- en/of gedragsproblemen (ook preventief!), bijvoorbeeld.

We willen daarnaast voldoende aandacht voor persoonsvorming. Voor burgerschapsvorming, mediawijsheid, de ontwikkeling van sociale vaardigheden. Een goede en veilige sfeer waarin onze kinderen kunnen leren, groeien, uitproberen, plezier maken. We vragen leerkrachten daarbij die houding 'voor te leven', het goede voorbeeld te geven en proberen dat zelf ook te doen.

We willen blijven inzetten op kinderen (veel) laten lezen. Aandacht voor taal- en rekenvaardigheden is Nederland- breed een aandachtspunt. Maar ook willen we de hoogte van het schoolgeld betaalbaar houden – en tegelijkertijd wel realistisch. Laat het speciale onderwijsstelsel toegankelijk zijn voor die mensen uit de regio die bewust voor dit type onderwijs kiezen. Ongeacht hun financiële draagkracht.

En natuurlijk willen we een aantrekkelijke werkgever zijn. Een school die in deze uitdagende tijden met een groot lerarentekort het huidige enthousiaste, deskundige team aan zich weet te binden en waar nodig uit te breiden. Een plek waar teamleden graag zijn, zich kunnen ontwikkelen en zich net als onze kinderen gezien en gehoord voelen. Tot nu toe lukt dit goed en dat willen we vasthouden.

Onderwijskwaliteit

De Haarlemse Montessorischool is een school met een kansrijke populatie. Van ons wordt door de onderwijsinspectie verwacht dat onze leerlingen bovengemiddeld presteren. Hoewel resultaten over het algemeen goed zijn, wordt van ons verwacht dat ze uitstekend zijn. Wij vinden resultaten belangrijk en zien het belang van een goede voorbereiding op toetsen zodat onze leerlingen weten wat ze kunnen verwachten. Maar daarbij verliezen we niet uit het oog dat het ons ook gaat om de toekomst van onze leerlingen, niet alleen om toets resultaten. We adviseren onze kinderen 'kansrijk', maar we weten: ze doen het later ook goed. De meeste kinderen blijven op het (hoge) niveau van hun schooladvies. We zetten in op een niet aflatende kwaliteitsverbetering van ons onderwijs in alle leerjaren, waardoor toets resultaten hoog zijn omdat de onderwijskwaliteit hoog is. Om die onderwijskwaliteit te waarborgen huren wij externe deskundigheid in om een audit af te nemen en verbeterpunten en -suggesties te geven. Hiernaast zetten we in op een team van intern begeleiders die samen met de directeur, de adjunct-directeur en de bestuurder onderwijs de kwaliteit op alle tussenliggende momenten monitort en aanscherpt. Dit inhuren van expertise is iets dat wij, gelijk aan de audit door de onderwijsinspectie, cyclisch, op gestructureerde wijze, willen blijven doen. Hiermee waarborgen we de kwaliteitscontrole die nodig is. We zetten tegelijkertijd in op tussentijds meer analyseren door onze LB'ers, ook wat betreft toetsen.

Om onszelf te beoordelen vergelijken we ons onderwijs en resultaten daarnaast met andere montessorischolen in eenzelfde omgeving: Bussum, Amsterdam, Rotterdam, Den Haag. Hoe gaat het bij hen? Hoe zijn hun opbrengsten? Kunnen we daar wat van leren?

Als bestuur, en richting team en ouders, bevragen we onszelf steeds kritisch. Ten aanzien van de beoogde opbrengsten, richten we ons op de goede dingen? En staan we achter wat we doen? Meten we genoeg? Geven leerkrachten echt lessen zoals afgesproken is?

Het bestuur streeft na transparant te zijn, naar ouders en het team, in overwegingen en keuzes. Dit is nodig niet alleen vanwege de opbrengsten, maar ook met het oog op de kosten en uitgaven die de komende jaren zullen stijgen. De school herstelt van de mondiale coronacrisis, die ook de school (team en leerlingen) geraakt heeft. Daar bovenop kwam een energiecrisis en een ophanden zijnde broodnodige verbouwing.

Organisatie en Goed Bestuur (governance)

De HMS kent een traditie als éénpitter, met een onbezoldigd ouderbestuur. Een constructie die ouderbetrokkenheid garandeert, kostenbesparend is en unieke extra expertise de school inbrengt. Dit kan ook een zwakke plek zijn. Het is niet te garanderen dat een bestuurslid alle kennis heeft die nodig is. Daarom huren wij bijvoorbeeld een professional op het gebied van onderwijskwaliteit in. Dat garandeert een kritische blik en daaropvolgend een moment van reflectie en continuïteit. Ook bij wisselingen in het bestuur. Wat we op dit moment meenemen in onze eigen kritische reflectie is echter steeds: Hoe staat het team tegenover de nieuwe methodes, materialen en werkwijzen die ingebracht worden? En bieden we genoeg begeleiding en steun bij de implementatie van hiervan? Wat betreft de doelen: We streven naar draagvlak in het team en bij bestuur van huidige keuzes en willen er dan aan vasthouden, voor continuïteit. Ook streven we naar uniformiteit bij alle bouwleerkrachten.

Wij willen vasthouden aan wat we doen, behouden wat we goed doen en dat wat nieuw is goed monitoren.

Toegankelijkheid & toelating

De HMS neemt deel aan het plaatsingsbeleid van de Haarlemse basisscholen. In dit plaatsingsbeleid verloopt het aanmelden en plaatsen van kinderen voor het basisonderwijs stadsbreed op gelijke wijze. De kern van dit beleid is dat alle kinderen onder gelijke omstandigheden een gelijke kans op een school van voorkeur hebben. Vanaf het woonadres gerekend krijgt elk kind voorrang op de zes dichtstbijzijnde basisscholen. Dit aanbod bevat tenminste één openbare en één bijzondere school. Alle ouders krijgen een plaats op de hoogst mogelijke voorkeurschool aangeboden.

De Haarlemse Montessorischool wil ook plaats bieden aan kinderen van ouders die bewust voor het montessorionderwijs kiezen. Daarom stelt de Haarlemse Montessorischool 30% van de plaatsen beschikbaar voor kinderen die verder van de school wonen.

Broertjes en zusjes van kinderen die nu op de HMS zitten en kinderen van personeel hebben voorrang bij plaatsing.

ORGANISATIE

Contactgegevens

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2024 van de Vereniging de Haarlemse Montessorischool is opgesteld door Dyade Onderwijs bedrijfsvoering B.V.. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Accountantskantoor Van Rhee.

Onder het bevoegd gezag van Vereniging de Haarlemse Montessorischool, met bevoegd gezag nummer 95954, valt de onderstaande school:

School: De Haarlemse Montessorischool
Brin/instellingscode: 05WD
Adres: Louise de Colignylaan 3 2012 SR Haarlem
Telefoonnummer: 023 5281624
E-mail: administratie@dhms.nl
Website: www.dhms.nl
KVK: 40594142

Bestuurssamenstelling ultimo 2024

Voorzitter: B. Hoffmans
Secretaris: C. de Man
Penningmeester: R.J.A. Maas Geesteranus
Overige bestuursleden: I. Kallen, huisvesting
Overige bestuursleden: C. de Haas-van Wieren, HR
Overige bestuursleden: T. Vreeburg, onderwijs

Raad van Toezicht

De ALV (Algemene ledenvergadering) is het toezichthoudend orgaan van de vereniging.

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

Het bestuur is een bestuur van vrijwilligers en daarom onbezoldigd.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2024 geen groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2022 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2021, 2020 en 2019.

Jaar	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
Telling # leerlingen	300	300	290	294

Per 2022 heeft de overheid de peildatum veranderd van 1 oktober naar 1 februari. De leerlingaantallen zijn sindsdien:

Jaar	1-2-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Telling # leerlingen	302	330	311	304

Weging

De driejaarsgemiddelde schoolweging (2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022) bedroeg 20,13. De trend toont een voorzichtige stijging met een iets grotere spreiding. Het is te vroeg om aan te geven of de populatie van de HMS wijzigt.

Schooljaar	weging	spreiding
2019-2020:	20,09	3,91
2020-2021	20,00	3,92
2021-2022	20,29	4,21
2022-2023:	21,10	4,65
2023-2024:	20,97	4,27

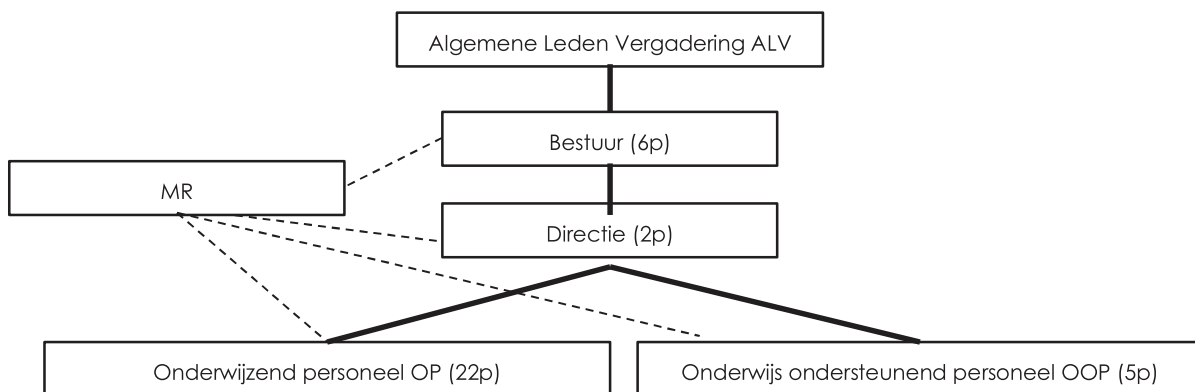
Ter indicatie: van de circa 6400 basisscholen in Nederland zijn er 29 scholen met een lagere weging. Zie verklarende woordenlijst voor een toelichting.

Bron: <https://www.onderwijsinspectie.nl/trends-en-ontwikkelingen/documenten/data-bestanden/2024/12/2/schoolweging-2021-2022-2022-2023-en-2023-2024>

Meer informatie over de schoolweging is te vinden op de website van de inspectie:

<https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/ beoordeling-leerresultaten-po-2024-2025> HYPERLINK "<https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/vraag-en-antwoord>" <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderwijsresultaten-primair-onderwijs/vraag-en-antwoord>

Organisatiestructuur



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De HMS heeft een Medezeggenschapsraad (MR) met een ouder- en personeelsgeleding, beide bestaande uit 3 personen. De MR heeft recht van inspraak op besluitvorming voor bepaalde zaken. Voor een aantal bestuursbesluiten is instemming nodig van de MR. Daarnaast is het Bestuur statutair verplicht om de MR te informeren en zich door de MR te laten adviseren op een aantal terreinen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband PO Zuid Kennemerland	Organisatie voor Passend Onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland
Op Stoom	Organisatie voor voor-, tussen- en naschoolse opvang
Eenpittersoverleg	Overleggroep van directies en IB'ers van de eenpitters Regio Zuid-Kennemerland (scholen met een schoolbestuur dat slechts één school aanstuurt)
NMV	De Haarlemse Montessorischool is lid van de Nederlandse Montessori Vereniging en neemt actief deel aan het Regio Overleg van Noord-Holland
HAK	Aansluiting van de HMS bij de onderwijsregio HAK. De Onderwijsregio HAK is een samenwerking van het primair onderwijs en de opleidingsinstituten. Onderwijsregio's hebben als doel om het strategisch personeelsbeleid en het lerarentekort op regionaal niveau aan te pakken, als schoolbesturen gezamenlijk. Het gaat dan bijvoorbeeld om het opleiden van leraren en verdelen van de schaarste.

De HMS communiceert met de ouders van de kinderen via het online communicatieprogramma 'Social Schools'. Deze communicatie kan een-op-een plaatsvinden, maar ook gericht zijn aan de ouders van de klassen, de bouwen of de gehele ouderpopulatie.

De leerkrachten van de groep verzorgen de communicatie over vorderingen van de ontwikkelingen van de kinderen. Deze communicatie verloopt normaal gesproken mondeling, als nodig via e-mail. Twee keer per jaar schrijft de leerkracht een verslag over de ontwikkelingen van het kind. Tienminutengesprekken over de vorderingen van de kinderen vinden twee keer per jaar plaats. Een derde gesprek, kort voor het einde van het schooljaar is facultatief.

Periodiek verstuurt de directie een nieuwsbrief aan de ouders, waarin de belangrijkste mededelingen worden gedaan en het reilen en zeilen van de school wordt beschreven.

Voorts vindt communicatie plaats met behulp van informatie op de website van de school (www.dhms.nl), op ouderavonden en de jaarkalender waarin belangrijke informatie beschreven staat. Voor informatie over de aanstaande renovatie kunnen ouders en andere belangstellenden terecht op de website verbouw.dhms.nl.

Interne mededelingen worden gedaan op teamvergaderingen, via e-mail, briefings als nodig in de ochtend, persoonlijk of met de wekelijkse interne nieuwsbrief die de directeur verzorgt.

Het bestuur informeert de MR (Medezeggenschapsraad) over het gevoerde beleid. De MR vergadert ca. 10 keer per jaar. De directeur is bij de helft van de vergadering aanwezig om het gevoerde beleid toe te lichten, instemming of advies te vragen aan de MR op gebieden op basis van de WMS (Wet Medezeggenschap op Scholen) of te reageren op het (on)gevraagde advies van de MR.

Klachtenbehandeling

Voor de behandeling van klachten is er een klachtenprocedure. Doorgaans worden klachten in eerste instantie besproken met het betrokken personeelslid. Wordt hier geen oplossing gevonden dan wordt de klacht behandeld door de directeur. Wordt er dan nog geen oplossing gevonden, dan wordt de klacht behandeld door het bestuur. Alle klachten zijn op deze manier in het afgelopen jaar afgewikkeld.

Juridische structuur en governance

De HMS heeft een verenigingsstructuur waarbij de ouders van de ingeschreven kinderen de leden zijn. De HMS wordt bestuurd via het zogenaamde 'vrijwilligersmodel', waarbij de kernelementen zijn: een directeur belast met de dagelijkse leiding (handelend namens het bestuur, op basis van een mandaat) en een bestuur dat op afstand bestuurt. Het door de Algemene Leden Vergadering (ALV) gekozen bestuur vormt het bevoegd gezag van de HMS. In het bestuur zijn de beleidsterreinen financiën, personeel, huisvesting, communicatie en onderwijs over verschillende portefeuilles verdeeld.

Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen, dat wil zeggen dat zij de hoofdlijnen van het beleid in overleg met de directeur vaststelt. De toetsing vindt onder meer plaats door de verantwoording die de directeur aflegt tijdens de bestuursvergaderingen en middels de onafhankelijke financiële controle door een externe adviseur. Tijdens de ALV legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid aan de leden. Onder meer keurt de ALV de begroting en de jaarrekening goed en bekrachtigt de benoeming van nieuwe bestuursleden. De ALV wordt minstens twee keer per jaar georganiseerd.

Code Goed Bestuur

De HMS is lid van de PO-raad en onderschrijft daarmee de publicatie "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs" per 1-1-2021 van de PO-raad. De publicatie is op school ter inzage.

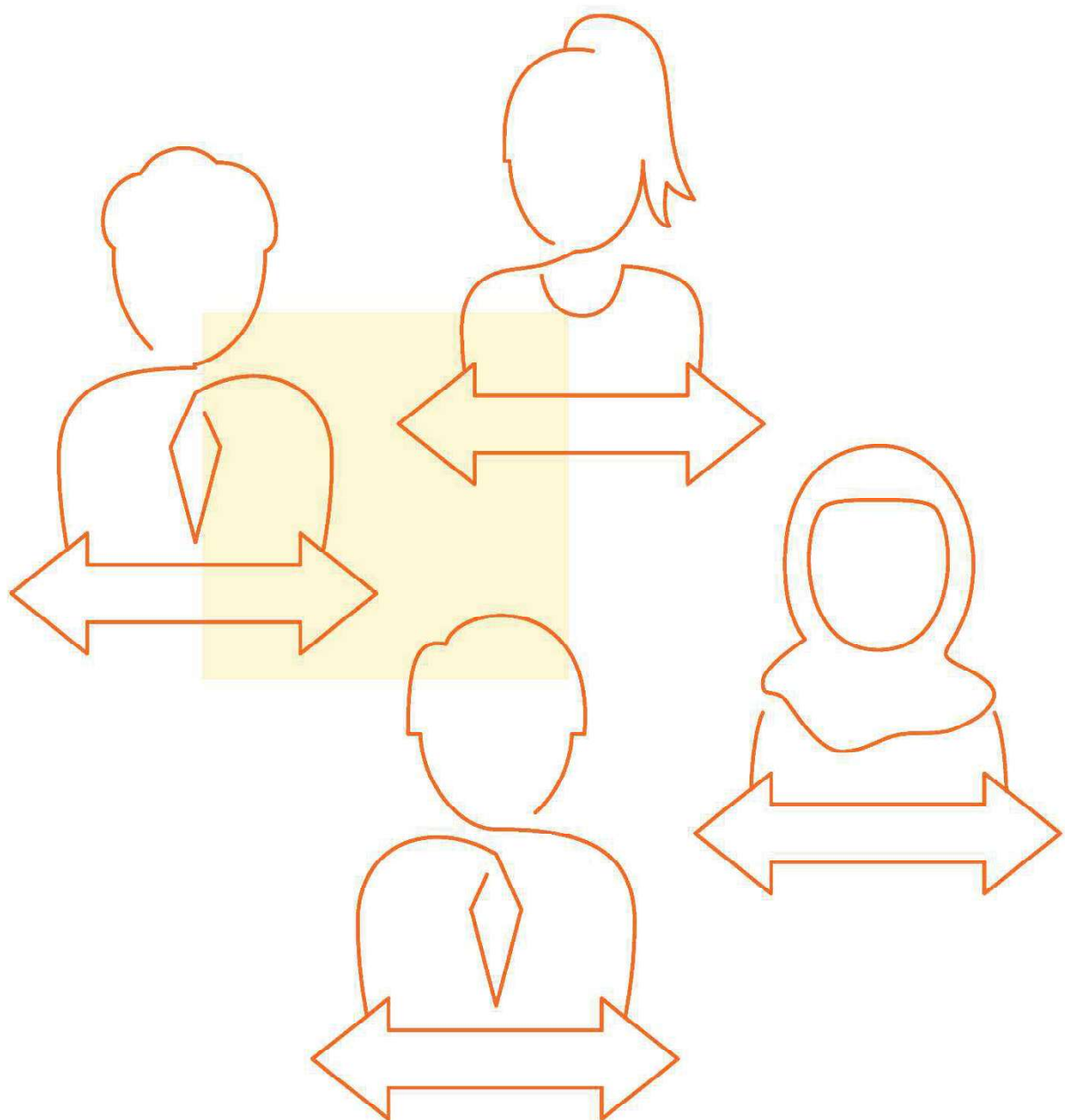
De HMS is een vereniging met de ALV als het hoogste orgaan en het bestuur van de vereniging als het bevoegd gezag. Conform statuten heeft de ALV het bestuur belast met de verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van de taken en bevoegdheden namens het bevoegd gezag.

Functiescheiding

Het bestuur van de HMS is belast met het besturen van de vereniging, behoudens beperkingen volgens de wet WPO en de statuten. Het bestuur vertegenwoordigt het bevoegd gezag en fungeert ook als intern toezichthouder als bedoeld in de WPO ten aanzien van de directeur.

De directeur is belast met de algemene gang van zaken binnen de vereniging en de dagelijkse leiding van de school. De verdeling van de taken staan beschreven in het managementstatuut.

Verantwoording van het beleid



ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het team van de HMS werkt met de methodiek van de 'Stichting LeerKRACHT'.

Doel van het werken met de Stichting LeerKRACHT is het creëren van een verbetercultuur op school om zo tot nog beter onderwijs te komen.

Om onderwijsdoelen te realiseren werkt het team van de HMS aan de lespraktijk met vier LeerKRACHT-instrumenten:

- Bord- en werksessie
- Gezamenlijk lesontwerp
- Lesbezoek en feedback
- De stem van de leerling

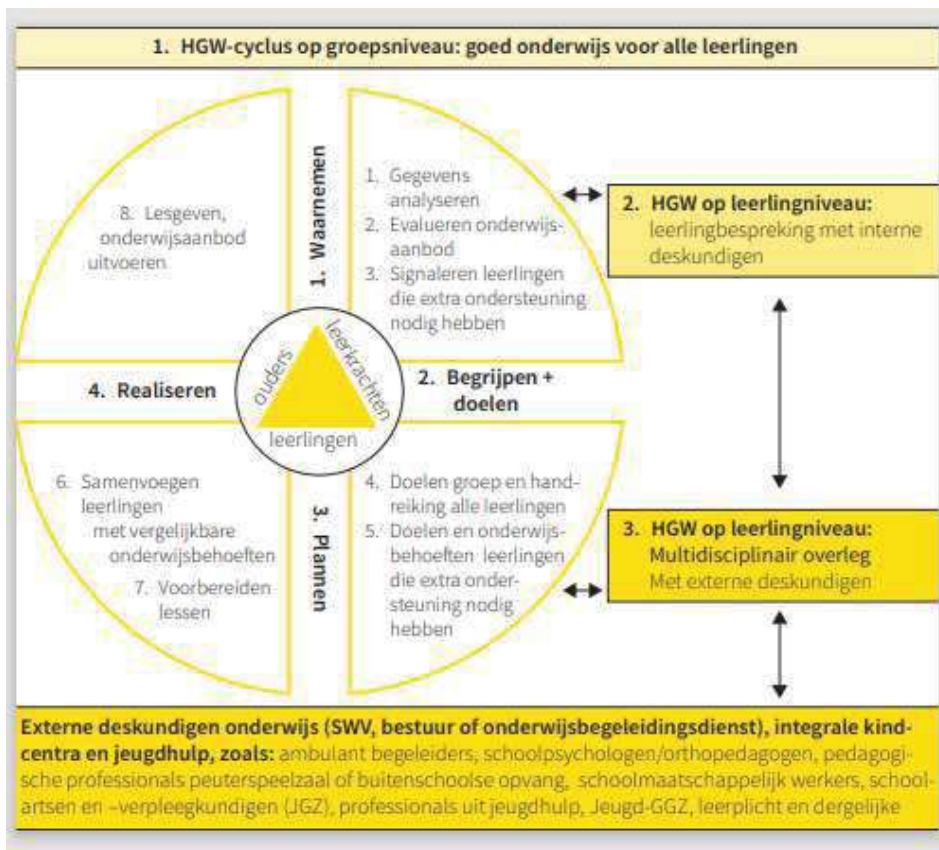
Het schooljaar wordt met deze methodiek verdeeld in perioden. Het team van de HMS is gekomen tot de thema's Gouden Weken, Nieuwe methodes, EDI.

Elke periode wordt afgesloten met een verbindingssessie zodat de doorgaande lijn in de school gewaarborgd blijft. Een tweede manier van borgen vindt plaats door het opstellen van kwaliteitskaarten per specifiek onderwerp. De kwaliteitskaarten worden vervolgens willekeurig bij een bord- of werksessie gekozen en gecontroleerd of de afspraken nog conform de werkelijkheid zijn. Als nodig worden de kwaliteitskaarten aangepast.

Het team van bouwcoördinatoren is enthousiast over de methodiek. Ook het gehele HMS-team ziet de meerwaarde van het werken met de Stichting LeerKRACHT.

De jaarplanning van de ondersteuning volgt het principe van HGW, Handelingsgericht werken.

Handelingsgericht werken beoogt de kwaliteit van het onderwijs en de ondersteuning aan alle leerlingen te verbeteren. Het is een planmatige manier van werken waarbij het onderwijs en de ondersteuning wordt afgestemd op de onderwijs- en opvoedingsbehoeften van leerlingen (Pameijer, 2017). Met een analyse van de wisselwerking tussen kenmerken van leerlingen en hun onderwijsleer- en opvoedingssituatie wordt besproken wat leerlingen nodig hebben om bepaalde doelen te behalen. Het onderwijs wordt daarop zoveel mogelijk aangepast. HGW levert een bijdrage aan passend onderwijs en effectieve leerlingbegeleiding, zodat een schoolteam effectief kan omgaan met de overeenkomsten en verschillen tussen leerlingen.



Met de HGW cyclus hanteert de HMS een schooljaargerichte planning: de zorg- of ondersteuningskalender. De HMS gebruikt vier perioden van elk 10 weken.

Het schooljaar start met de zogenaamde Gouden Weken, de eerste zes tot acht weken van het schooljaar, waarin de basis wordt gelegd voor de groepsdynamiek en de sfeer in de klas. Deze periode is cruciaal voor het vormen van een positieve groep en het creëren van een veilige leeromgeving.

Het overzicht van de HGW cyclus op de HMS ziet er als volgt uit:

- Periode 1: schoolweken 1-10:
 - Gouden weken
 - Flitsbezoeken, startgesprekken
 - Groep in beeld bespreking
 - Herfstsignalering
 - Cito LIB toetsen groep 8
 - Verslaggeving aan ouders met oudergesprekken
- Periode 2: schoolweken 11-20
 - Monitoren sociaal-emotionele ontwikkeling
 - Cito 'Leerling in beeld' middentoetsen
 - Analyse van de opbrengsten middentoetsen
 - Voorlopige adviesgesprekken groep 8
- Periode 3: schoolweken 21-30
 - Afname doorstroomtoets
 - Verslaggeving aan ouders
 - Monitoren sociaal emotionele ontwikkeling
 - Groep in beeld besprekingen met ib'ers
 - Definitief advies groep 8, mede met uitslag doorstroomtoets
 - Analyse doorstroomtoets
- Periode 4: Schoolweken 31-40
 - Afname Cito 'Leerling in beeld' eindtoetsen
 - Analyse van de opbrengsten eindtoetsen
 - Opstellen plannen en overdracht nieuw schooljaar

Enkele thema's komen voort uit eerdere jaren:

- Voortgang implementatie en borging van de methode Kosmisch Onderwijs en Opvoeding KOO (de zogenaamde zaakvakken)
- Voortgang implementatie en borging rekenmethode Getal en ruimte junior
- Voortgang implementatie en borging spellingmethode PIT
- Onderhoud EDI
- Onderhoud montessorivisie, mede naar aanleiding van scholing van 10 leerkrachten/onderwijsondersteuners
- Opstarten van werkgroepen:
 - portfolio en verslag,
 - montessorivisie,
 - keuze voor een methode voor sociaal emotionele ontwikkeling
- vernieuwing taalaanbod onderbouw met aanschaf van montessoriaanse leeskast 'De Arend'.

Overige ontwikkelingen

Het onderwijs aan kinderen met kenmerken van hoog- en meerbegaafdheid (voor het gemak: hb-kinderen) heeft zich o.a. op de projectklas gericht. De projectklas is bedoeld voor een groep van 12 kinderen uit de middenbouw en voor een groep van 12 kinderen uit de bovenbouw. In de projectklas werken de kinderen samen met anderen aan projecten, uitdagende opdrachten, psycho-educatie, leren-leren, de sociaal-emotionele ontwikkeling en andere leer- en/of ontwikkelingsobstakels. De projectklas wisselt van samenstelling gedurende het jaar, naar gelang dat wenselijk is.

Op de HMS wordt hoogbegaafdheid op diverse manieren ondersteund, zowel binnen als buiten de klas. Naast een speciale projectklas is er verrijkmateriaal beschikbaar in de reguliere klassen. De gebruikte methodes voor rekenen en taal, bieden veel differentiatie en uitdaging, onder andere via hogere orde denkvragen gebaseerd op de taxonomie van Bloom. Daarnaast wordt schoolbreed gewerkt met de DaVinci-methode, die veel ruimte biedt voor verdieping, verbreding en zelfstandig werken — met name geschikt voor (hoog)begaafde leerlingen (hb'ers). Binnen het montessorionderwijs is er bovendien altijd aandacht voor verrijking door het stimuleren van zelfstandige producties zoals presentaties of werkstukken.

De hb-specialist speelt een centrale rol: zij observeert en begeleidt (u)hb-leerlingen individueel, ondersteunt leerkrachten en onderhoudt contact met ouders. Verder is HMS actief betrokken bij de *Day a Weekschool* (DWS), waarbij geselecteerde leerlingen wekelijks verrijkend onderwijs krijgen. Er zijn ook online bijeenkomsten geweest voor uitgestroomde achtstegroepers in samenwerking met de DWS. Ten slotte is er op de studiedag aandacht besteed aan het herintroduceren van de lessen over *Growth Mindset*, waarmee leerlingen structureel leren omgaan met uitdagingen en leren denken in groei. Deze lessen worden tussen vakanties door gegeven.

In- en uitstroom:

Naast de reguliere uitschrijvingen van kinderen die naar het voortgezet onderwijs zijn doorgestroomd zijn er 13 kinderen uitgeschreven. 10 van deze uitschrijvingen betrof een verhuizing. Van de overige drie leerlingen is één leerling verwezen naar het Speciaal (Basis) Onderwijs, een leerling is vertrokken vanwege het ontbreken van een plek bij de naschoolse opvang. De derde leerling is vertrokken vanwege persoonlijkheidskenmerken.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2022 heeft het bestuur van de HMS een aanvraag gedaan bij de gemeente Haarlem om de drie gebouwen te renoveren om De drie schoolgebouwen van de Haarlemse Montessorischool (HMS) zijn toe aan een renovatie. De gemeente Haarlem heeft in samenwerking met het bestuur van de HMS plannen uitgewerkt om de gebouwen te renoveren. Het betreft een renovatie met als doel de gebouwen te laten voldoen aan de huidige duurzaamheidseisen en -ambities, zonder dat er sprake is van een uitbreiding. Het is een veelomvattend project, mede omdat het om drie monumenten gaat. De dependance (onderbouw) aan de Churchilllaan is een rijksmonument met grote historische betekenis.

Planning

In het eerste kwartaal van 2025 heeft gemeente Haarlem ingestemd met de laatste voorstellen. (Vergadering Besluitenlijst B en W 25-02-2025 Gemeente Haarlem).

De planning is om in het kalenderjaar 2026 de renovatie van de drie gebouwen gelijktijdig te starten. Tijdens de renovatie wordt volgens plan gebruik gemaakt van een tijdelijke locatie in Heemstede.

Onderwijsresultaten

In onderstaande tabel staan de resultaten van de IEP Eindtoets vermeld vanaf de jaren 2019 tot 2025. Met ingang van schooljaar 2023 -2024 heeft de IEP Eindtoets plaatsgemaakt voor de doorstroomtoets, die in februari wordt afgenomen bij alle leerlingen uit groep 8.

Overigens gebruikt de HMS het Cito leerlingsvolgsysteem 'Leerling in beeld' om de ontwikkeling van de kinderen van groep 3 tot en met groep 8 te volgen.

	Taal-verzorging		Lezen		Rekenen		Weging
	1F	2F	1F	2F	1F	1S	
Vergelijkbare scholen	98,20%	74,40%	99,80%	92,20%	98,50%	68,70%	
2019	97%	66%	97%	89%	100%	66%	
2020	90%	67%	100%	100%	100%	79%	20,00
2022	100%	69%	100%	74%	92%	58%	20,29
2023	100%	74%	97%	88%	100%	71%	21,10
2024	100%	62%	100%	95%	98%	64%	20,97
2025	95%	58%	100%	90%	95%	65%	

Toelichting kleuren en vet:

- groen: boven de signaleringswaarde van inspectie,
- vetgedrukt: hoger dan het gemiddelde van vergelijkbare scholen
- rood: onder de signaleringswaarde van de inspectie

Schoolweging HMS 3-jaarsgemiddelde: 20,46.

signaleringswaarde 1F 85%, 2F/1S (63,9 (was 66,8%) (maart 2024)

Correctiewaarde 2023 -2024: 2F/1S: 59,9

Correctie waarde 2024-2025: geen

Passend onderwijs

De HMS besteedt de gelden van het samenwerkingsverband (SWV) aan ondersteuning (handen) in de klas, extra uren voor de Intern Begeleider, scholing van de Intern Begeleider, extra uren meer- en hoogbegaafdheid en verhogen van onze opbrengsten op het gebied van taalverzorging en de eindopbrengsten van groep 8. Deze gelden worden gecombineerd met de gelden voor de werkdrukverlaging.

Een leerling is verwezen naar een Integraal Kind Centrum in het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland PO.

Twee kinderen hebben een Toelaatbaarheids Verklaring (TLV). Deze kinderen worden extra begeleid door een van de onderwijsondersteuners, een leerkracht als onderwijsondersteuner en externe begeleiders van fa. 'Inzowij's'. In de klassen van deze kinderen is er extra ondersteuning door een leraarondersteuner.

Zes kinderen nemen deel aan de DWS, a day a week school, georganiseerd door het SWV voor kinderen met kenmerken van meer- en hoogbegaafdheid.

De HMS legt jaarlijks verantwoording af aan het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland PO over het passend onderwijs.

De doelen voor de gelden van het samenwerkingsverband en vanuit de lumpsumfinanciering zijn afgestemd met de MR, en mede op basis van inspectiebezoek, auditbezoek van de NMV, zelfevaluatie en daaruit volgende onderwijsdoelen, opgesteld.

Uitgaven van de van het Samenwerkingsverbanden ontvangen gelden zijn als volgt verantwoord:

- toevoeging aan formatiebudget leraarondersteuner en leraar als ondersteuner, meer handen in de klas;
- toevoeging aan formatiebudget voor IB, toevoeging aan formatiebudget voor RT/IB;
- aanschaf pedagogisch-didactisch materiaal;
- pedagogisch-didactische onderzoeken.

Onderwijs aan nieuwkomers

Op de HMS zijn er gedurende het jaarverslagjaar 2024 geen nieuwkomers aangemeld en ingeschreven.

Internationalisering

De HMS ziet een kleine stijging van anderstalige kinderen bij de instroom. Een van de teamleden heeft NT2 in het takenpakket.

Onderzoek

Er is geen beleid geweest op het thema onderzoek.

Klachten(procedure)

Voor de behandeling van klachten is er een klachtenprocedure. Doorgaans worden klachten in eerste instantie besproken met het betrokken personeelslid. Wordt hier geen oplossing gevonden dan wordt de klacht behandeld door de directeur. Wordt er dan nog geen oplossing gevonden, dan wordt de klacht behandeld door het bestuur. Alle klachten zijn op deze manier in het afgelopen jaar naar tevredenheid afgewikkeld.

Inspectie van het Onderwijs

In het jaar 2024 is er geen bezoek geweest van de onderwijsinspectie.

Visitatie

De Nederlandse Montessori Vereniging heeft een eigen auditcommissie. Hun eindverslag is een beschrijvend en constaterend document, met daarin advies over ontwikkelpunten van de instelling. De NMV wil graag dat de basiskwaliteit bij de montessori-instellingen zo hoog is dat er recht wordt gedaan aan de uitgangspunten van Maria Montessori.

Het verslag van de NMV is in januari 2025 verstuurd. Een eerste conclusie staat hieronder verwoord.

De auditcommissie van de NMV heeft vastgesteld dat de montessori-identiteit op DHMS duidelijk aanwezig is. De school ademt een montessori-sfeer en laat zien dat er veel aandacht is besteed aan het inrichten van een voorbereide omgeving.

De klassen zijn ruim en ordelijk ingericht zodat de zelfstandigheid van de leerlingen wordt gestimuleerd. In de school heerst een rustige sfeer, zowel in de ochtend als in de middag. Er is een grote hoeveelheid montessori-materiaal aanwezig. De professionals hebben een montessori houding en bij onderwijs-inhoudelijke keuzes, is het montessori concept leidend.

Sterke punten

- Betrokken en montessori minded team.
- Ouders zijn overwegend tevreden en ervaren het team als sterk.
- Kinderen voelen zich fijn en veilig op school. Ze hebben vriendjes, een fijne leerkracht en voor problemen is aandacht.
- Er wordt volop geïnvesteerd in professionalisering.

Adviezen NMV

- Schoolplan en prioriteiten: Het schoolplan bevat veel ontwikkelpunten; maak keuzes.
- Het volgen van de individuele ontwikkeling van kinderen is nog niet eenduidig en volledig georganiseerd.
- Het eigenaarschap van de kinderen kan verhoogd.
- Portfolio-systeem: Ontwikkel dit verder om eigenaarschap van kinderen en het registreren van individuele ontwikkeling te bevorderen.
- Balans in ondervijervaring: besteed aandacht aan de ontwikkeling en continuïteit van het team en de verdeling van ervaring over de bouwen.
- Vernieuwing montessorimaterialen
- Communicatie met ouders: Verbeter de algemene communicatie vanuit de school naar ouders.
- Versterken van schoolbrede informatievoorziening; nieuwsbrieven ed.
- Aanvullen van de kijkwijzer voor de klassenbezoeken met montessoriaspecten

Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid wordt opgesteld door de directeur, in samenspraak met de stuurgroep (de bouwcoördinatoren, IB'ers en plaatsvervangend directeur). Bovendien zijn ook de leerkrachten met BHV, Arbo, de veiligheidscoördinator en de interne vertrouwenspersoon betrokken. Het veiligheidsbeleid staat verwoord in het document veiligheidsbeleid calamiteiten HMS. De externe vertrouwenspersoon staat vermeld in de schoolgids.

Voor de veiligheid van de kinderen maakt de HMS gebruik van Leerling in Beeld, een instrument om het sociaal-emotioneel functioneren van leerlingen te volgen en te versterken.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Mede in het kader van goed werkgeverschap, de ontwikkeling van de school en de individuele werknemer stelt de HMS zich ten doel het team te laten scholen.

De volgende scholing heeft plaatsgevonden:

- Deelname aan diverse netwerken door directeur, zowel online als fysiek:
 - Eenpittersoverleg (directienetwerk regio Haarlem);
 - Montessori-regio-overleg (directie netwerk regio Noord-Holland voor montessorischolen);
- Deelname aan diverse netwerken door de ib'ers zowel online als fysiek
 - Eenpittersoverleg (netwerk regio Haarlem);
 - Deelname aan IB-directie studiedagen Passend Onderwijs (WSNS);
- Studiedag Burgerschap met alle eenpitters regio Zuid-Kennemerland als onderwerp;
- Opleiding Schoolleider startbekwaam door adjunct-directeur;
- Opleiding HB bij onderbouwkinderen;
- Deelname aan montessori nascholing Basisbekwaam;
- Afronding zij-instroom PABO voor twee ex-onderwijsassistenten;
- Afronding zij-instroom PABO door twee LIO's;
- Opleiding Effectief Rekenonderwijs voor 2 bovenbouwleerkrachten

Toekomstige ontwikkelingen

De HMS heeft een aanvraag gedaan voor de subsidie basisvaardigheden taal, rekenen en digitale geletterdheid. Deze aanvraag is gehonoreerd. Het is waarschijnlijk dat hiervoor (tijdelijk) extra personeel of uitbreidingen ingezet zullen worden.

Voorts is het leerlingenaantal stabiel en worden er geen grote mutaties in formatieplan verwacht.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De volgende personeelsmutaties hebben plaatsgevonden:

	2024 -01	2024-03	2024-08	Totaal
Einde dienstverband	0,21	0,21	1,00	1,43
		0,64	0,58	1,21
Totaal	0,21	0,85	1,58	2,64

	2024 04	2024-08		Totaal
Nieuw dienstverband	1	1		2

Ziekte, zwangerschap en verlof

In 2024 was gedurende de eerste drie maanden van het jaar een medewerker langdurig ziek. Voorts hadden twee medewerkers bevalling- en zwangerschapsverlof. Twee medewerkers namen ouderschapsverlof op.

maand	2024-01	2024-02	2024-03	2024-04	2024-05	2024-06	2024-07	2024-08	2024-09	2024-10	2024-11	2024-12	Totaal
Totaal	9,67%	7,55%	4,54%	4,41%	2,88%	3,09%	3,09%	0%	1,22%	0,54%	4,21%	1,30%	3,59%

In 2024 was het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage 7,2%.

Uitkeringen na ontslag

Per 1 augustus liep het tijdelijke contract van een medewerker af van rechtswege. Naast het wettelijke en het door de CAO bepaalde beleid, heeft de HMS geen expliciet beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Nieuwe leerkrachten zijn begeleid door een extern adviseur, deels bekostigd van de subsidie voor zij-instromers. Deze subsidie is ook besteed aan een boveninformatief deel waardoor de duopartner de zij-instromer kon begeleiden en het collegegeld en studiekosten voldaan zijn.

De MR is hier niet nog apart in gekend, anders dan via de begroting en het jaarverslag.

Strategisch personeelsbeleid

De HMS geeft onderwijs volgens de methode van dr. Maria Montessori. Het is daarom van belang dat leerkrachten geschoold zijn in deze methodiek, die zowel de pedagogiek als de didactiek én de specifieke materialen betreft. Bij het aantrekken van nieuwe medewerkers hebben leerkrachten die de montessori-nascholing hebben afgerond de voorkeur. Als de keuze is gevallen op een andere kandidaat, dan verwacht de school dat de nieuwe medewerker bereid is de montessori-nascholing te volgen. Deze nascholing dient te zijn gecertificeerd door de Nederlandse Montessori Vereniging NMV. De HMS werkt met een gesprekkencyclus om een essentieel deel van het personeelsbeleid uit te voeren. In deze cyclus worden periodiek met alle medewerkers functioneringsgesprekken, POP-gesprekken en beoordelingsgesprekken gevoerd, mede op basis van klassenbezoeken volgens de montessorikijkwijzer. De belangrijkste zaken uit deze gesprekken worden vastgelegd in de personeelsdossiers.

Banenafpraak

In 2024 was een medewerker met een beperking in dienst. Daarnaast biedt de HMS plaats aan een vrijwilliger met een beperking.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddel zijn in 2024 als volgt besteed:

Personeel	€35.000
Materieel	€2.000
Professionalisering	€5.000
Overig	€1.000

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag¹

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	2		
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	1		

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

¹ Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de RIO.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De HMS werkt samen met een vastgoedbeheerder die belast is met het beheren en uitvoeren van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De vastgoedbeheerder adviseert voorts het bestuur en directie op het gebied van huisvesting van de school en het terrein.

Na een eerste aanvraag in april 2022 bij de gemeente Haarlem voor een grootschalige levenduurverlengende renovatie, wordt in het kalenderjaar 2026 een aanvang gemaakt met de daadwerkelijke verbouwing. Door deze aanvraag zijn het MJOP en andere huisvestingsplannen aangepast. De vastgoedbeheerder van de HMS is de projectleider namens de HMS voor de aanstaande renovatie

Renovatieplannen en MJOP

Het MJOP is aangepast op de subsidieaanvraag; zo worden er geen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die bij de renovatie worden opgepakt;

Herstel/ onderhoud rieten kap

- Advies is om zo weinig mogelijk te doen aan het dak om geld te sparen in verband met de aanvraag renovatie;
- MJOP is voor dit doeleinde aangepast.

Masterplan voor schoolplein

- Herplanting bomen n.a.v. kapvergunning 2022 met herplantingsplicht uitgevoerd in 2023
- Omdat de plannen voor de renovatie het opknappen van het schoolplein in de weg staan, is er gekozen voor minimale herstel en onderhoudswerkzaamheden aan het pan in plaats voor de uitvoering van het masterplan.
- P.M.: aanvragen subsidiemogelijkheden schoolplein bij gemeente
- Gelijktijdig met de renovatie zal ook het schoolplein aangepakt worden, een nieuw plan en ontwerp daarvoor volgt.

Gerealiseerd in 2024 zijn de volgende werkzaamheden

- Subsidieaanvraag schoolplein verschoven naar het komend kalenderjaar;
- Website voor de verbouwing is gereed;
- Regulier klein onderhoud door klusbedrijf;
- -Regulier onderhoud schoolplein;
- Aanpassingen van het schoolplein:
- Plaatsing basketbalpaal';
- Schilderen 'kingveld';
- Schilderen lijn bij voetbalveld;
- Schilderen schaaktegels;
- Plannen voor aanpassingen schoolplein:
 - Schooltuin;
 - Pleinleren;
 - Participeren in onderzoek TU Eindhoven / KU Leuven is geannuleerd door stopzetten door de universiteit.
 - Plaatsing ventilatiesystemen in 2 klassen wordt gecontinueerd;
- Plannen voor de verhogen van de verkeersveiligheid rond school.

Overlast schoolplein

Na de maatregelen die eerder zijn genomen is de overlast door hangjeugd op het schoolplein sterk afgenomen, maar niet tot nul gereduceerd. Met enige regelmaat zijn er op het schoolplein resten te vinden van hangjeugd.

Organisatie

Toekomstige ontwikkelingen: renovatie

Aanleiding

De aanleiding voor het initiatief tot een grootschalige renovatie is de technische nulmeting van Hevo van 10 juli 2020, die in opdracht van de gemeente Haarlem voor alle schoolgebouwen in Haarlem is uitgevoerd. De conclusie is dat de gebouwen van de HMS op alle thema's onvoldoende tot zeer onvoldoende scores. Begin 2021 zijn naar aanleiding van dit rapport de eerste gesprekken gevoerd met de gemeente over de noodzakelijke renovatie. Begin 2022 is een aanvraag ingediend voor een voorziening voor 'een levensduur verlengende renovatie' (kenmerk 2022/617451) opdat deze kon worden opgenomen in het nieuwe Strategisch Huisvestingsplan (SHO2023-2038). Om de aanvraag kracht bij te zetten is gelijktijdig gestart met de planvorming.

Deze verslaglegging behelst de stand van zaken tot en met het Definitief Ontwerp inclusief de goedkeuring hierop door de gemeente medio februari 2025.

Planning

De initiatieffase was gericht op het verkrijgen van het voorbereidingskrediet. De definitiefase (SO) had tot doel de uitgangspunten voor de renovatie scherper te definiëren. Het voorlopig ontwerp (VO) en het definitief ontwerp (DO) omvatten een verdere uitwerking en aanscherping van deze uitgangspunten. November 2023 is het VO ingediend bij de gemeente en op 22 april 2024 heeft de HMS hierop de goedkeuring van de gemeente ontvangen in een beschikking (JOS/2022/617551). Het DO is oktober 2024 ingediend bij de gemeente en op verzoek meerdere malen aangevuld. Het positieve collegebesluit over het DO is genomen 22 februari 2025 en vastgelegd in de beschikking van 31 maart 2025 (JOS/2022/617451).

2024	jan-sept:	DO en DO+
	juni:	wijziging bouwmanagement (van Res&Smit naar Cor Mastenbroek)
2025	jan-mrt:	BV en omgevingsvergunning
	febr:	besluitvorming DO gemeente (collegebesluit)
	april-juli:	aanbestedingsprocedure
	sept:	definitieve besluitvorming BV gemeente (collegebesluit)
	okt-dec:	opdrachtverstrekking en werkvoorbereiding aannemer
2026	jan-dec 2026:	tijdelijke huisvesting
	jan 2026:	start uitvoering
2027	jan 2027:	oplevering en ingebruikname

Vorbereidingskrediet

De HMS heeft een beschikking ontvangen (kenmerk JOS/2022/617451) op de aanvraag om opname in het Jaarlijks Onderwijshuisvestingsplan (JOP) 2023. De aanvraag is toegekend en de bekostiging van een voorbereidingskrediet van 5% wordt verleend, oftewel €400.000,-.

De HMS heeft medio 2023 een aanvullend voorbereidingskrediet aangevraagd ter grootte van €139.000,-. In de beschikking van 22 april 2024 (kenmerk JOS/2022/617451) wordt dit krediet toegekend.

Investeringsraming

Er is een aangepaste vastgoedexploitatie (VEX) raming opgesteld door Ron van den Boer van Cor Mastenbroek architecten dd. 1 oktober 2024 (gewijzigd 9 okt 2024) gebaseerd op het DO+ en een kostenraming door Sijperda Hardy (installaties) en MBM (bouwkundig). Op het verzoek van de gemeente zijn de bedragen geïndexeerd op het kalenderjaar 2024.

Stichtingskosten

Bouwkosten	€ 7.603.283,-
Adviseurs	€ 867.718,-
Correctie asbest	- € 8.465,-
Bijkomend (leges, indexering, onvoorzien)	€ 504.040,-
Totaal excl. btw	€ 8.966.576,-
Totaal incl. btw	€ 10.849.557,-

Eigen bijdrage HMS

Een eigen bijdrage door de HMS is gebaseerd op het uitgesteld onderhoud (MJOP) in de periode 2021 tot 2025. Onderhoudswerkzaamheden worden in deze periode slechts beperkt uitgevoerd. De berekening voor deze eigen bijdrage is vastgelegd in het rapport 'aanvulling studieplan revitalisatie gebouwen' door Res&Smit en is gesteld op €449.024,- incl. btw.

Dumava Regeling

Er is in twee rondes door adviseur Subvision een subsidieaanvraag via de DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed) regeling gedaan en toegekend.

Hoofdgebouw en bijgebouw: beschikking 12 januari 2024 (referentie DMV2301475) ter grootte van € 749.917,30 waarvan reeds 70% is uitgekeerd te weten € 524.942,11. De overige 30% wordt uitgekeerd na uitvoering van de maatregelen.

Dependance: beschikking 20 september 2024 (referentie DMV2411230) ter grootte van € 97.229,60 waarvan reeds 70% is uitgekeerd te weten € 68.060,72. De overige 30% wordt uitgekeerd na uitvoering van de maatregelen.

In verband met de uitloop van de planning is er voor beide regelingen uitstel aangevraagd en gekregen. De maatregelen voor het hoofd- en bijgebouw dienen uitgevoerd te zijn voor 12 januari 2027 (kenmerk

230DMV250FU7VJU/0.1). De maatregelen voor de dependance dienen uitgevoerd te zijn voor 20 september 2027 (kenmerk 24DMV250FUPLBU/0.1).

Beschikking gemeente

De beschikking met daarin de goedkeuring op het DO dateert van 31 maart 2025 (JOS/2022/617451). Met de daarin opgenomen kredietverlening vanuit de gemeente ontstaat onderstaande dekkingsoverzicht.

Financiële dekking (incl. btw)	
Gemeente:	
Kredietverlening (2023)	€ 8.400.000,-
Extra dekking tekort uit raming	€ 913.388,-
Indexatie (2024)	€ 240.000,-
HMS:	
Bijdrage vanuit MJOP	€ 449.024,-
Subsidies:	
Dumava hoofd en bijgebouw	€ 749.917,-
Dumava dependance	€ 97.229,-
Totale dekking	€ 10.849.558,-

Advieskosten

De HMS laat zich door diverse adviseurs ondersteunen welke steeds gefaseerd opdracht ontvangen.

Het bouwmanagement werd tot het voorlopig DO+ (medio mei 2024) gedaan door Res&Smit. Vanwege tegenvallende resultaten zowel inhoudelijk als financieel en een gebrekkige communicatie en verslaglegging is de HMS overgestapt naar Cor Masten broek architecten met als projectleider Ron van den Boer. Maas Kristinsson Architecten is voor alle fasen architect van het plan en laat zich bijstaan door diverse adviseurs.

Het bestuur en de directie laten zich intern ondersteunen door Jeroen Heijstee en Koosjan van der Velden, beiden architect. Jeroen Heijstee doet dit zonder verdere vergoeding vanuit zijn expertise en betrokkenheid als ouder van de school. Koosjan van der Velden (Ruimtewezen) is in zijn rol als 'vastgoedbeheerder' van de school projectleider en trekker van de planvorming en factureert op basis van bestede tijd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De HMS bereidt zich voor op de aangevraagde renovatie, mede om tegemoet te komen aan de duurzaamheidseisen, gasloos met duurzame opwekking en opslag van warmte. Enkele quick wins, zoals het zuiniger afstellen van de verwarmingsketels en het vervangen van de oude TI-armaturen door ledverlichting hebben eerder plaatsgevonden.

Daarnaast besteedt de school in het onderwijsprogramma aandacht aan diverse vormen van duurzaamheid. Zo heeft de school deelgenomen aan een lessenserie van 'Let's do it kids', afgesloten met een opruimactie in de buurt en wordt het afval gescheiden. Ook de onderwijsmethode voor het Kosmisch Onderwijs & Opvoeding Davinci heeft duurzaamheid in het onderwijsprogramma opgenomen.

FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

De HMS heeft een financieel beleid om de uitgaven binnen het kalenderjaar te koppelen aan de aan de inkomsten. Er wordt derhalve zoveel als mogelijk gestuurd op een nulresultaat over een periode van 3-5 jaar.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De getoonde planning/prognose voor het jaar 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029 is tot stand gekomen als onderdeel van de jaarlijkse cyclus: voorgesteld door de directie en besproken in het bestuursoverleg van november 2024. Vervolgens is deze voorgelegd aan de MR en tijdens de ALV van december 2024 goedgekeurd.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder vermeld heeft de HMS een aanvraag ingediend om in aanmerking te komen voor een grootschalige renovatie. Het voorbereidingskrediet is inmiddels door de gemeente Haarlem toegekend. Het definitief toekennen zal naar verwachting in 2025 plaatsvinden met start in 2026.

Investeringsbeleid

Er is in 2019 een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) gemaakt voor de 3 gebouwen door een extern adviseur. Dit MJOP is in 2021 aangepast in samenwerking met de adviseur vastgoedbeheer van de HMS. In grote lijnen wordt alleen het noodzakelijke van het MJOP gevolgd, maar de echte grote investeringen worden naar de toekomst geschoven als onderdeel van een renovatietraject dat tussen 2026 en 2027 zal plaatsvinden. Aangezien het onderhoud en eventuele investeringen in de huisvesting (monumentale gebouwen) een grote financiële impact heeft, worden zoveel mogelijk kosten door de gemeente Haarlem gedekt. De school heeft daarin ook een eigen bijdrage.

In het verleden is er een jaarlijkse dotatie geweest van EUR 90.000. Er is besloten om de dotatie te verlagen naar EUR 10.000 in 2024. Pas na de verbouwing in 2027 zal er een nieuwe dotatie worden bepaald van een dan op te stelen MJOP.

Als onderdeel van de missie en visie van de school is afgelopen jaren veel geïnvesteerd in ICT als hulpmiddel in het onderwijs. Dit zal de komende jaren voortgezet worden. Gezien de reeds significante investeringen de afgelopen jaren, is het de verwachting dat de balanspositie hierdoor zal aflopen.

Treasury/Kas

Het treasurystatuut van de vereniging voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2024 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij diverse banken, zijnde de ABNAMRO, ING en Rabobank. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Het resultaat op de liquide middelen was in 2024 licht positief door de positieve rente. In 2023 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Allocatie van middelen

Niet van toepassing op eenpitters.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De HMS heeft in 2024 geen onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen

Planning- en controlcyclus

Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen, dat wil zeggen dat zij de hoofdlijnen van het beleid in overleg met de directeur vaststelt. De toetsing vindt onder meer plaats door de verantwoording die de directeur aflegt tijdens de bestuursvergaderingen en middels de onafhankelijke financiële controle door een externe adviseur. Tijdens de ALV legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid aan de leden. Onder meer keurt de ALV de begroting en de jaarrekening goed en bekrachtigt de benoeming van nieuwe bestuursleden. De ALV wordt minstens twee keer per jaar georganiseerd.

Tijdens het samenstellen van de meerjarenbegroting (2025-2029) zijn er verschillende sessies geweest met het bestuur en directie. Er is een planning Excelmodel om de winst en verlies, balans en cash flow te bepalen. Die worden in het Cogix programma ingevoerd van Dyade.

Iedere 4 maanden is er een MARAP-rapportage. Deze wordt door de directeur in samenwerking met het schoolteam en financiële team van Dyade samengesteld. Er is ook een financiële rapportage. Deze wordt in de bestuursvergadering besproken. Daarnaast controleert de penningmeester maandelijks het resultaat in COGIX en presenteert 2 keer per jaar de financiële situatie van de school in de ALV. Er is regelmatig overleg met de directeur zodat er indien nodig bijsturing kan plaatsvinden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid: interne risicobeheersing, risico's en onzekerheden en informatiebeveiliging en privacy.

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

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

De uitvoering van het beleid wordt toegelicht en verantwoord tijdens de ALV die tweemaal per jaar gehouden wordt. Zowel de financiële prognoses (vooruitkijkend) alsmede de financiële afsluiting (achter uitkijkend) in de vorm van het Jaarverslag worden aan de ALV ter goedkeuring aangeboden en toegelicht. De begroting wordt in de ALV van december goedgekeurd. Het financiële jaarverslag in de ALV van juni. De statuten van de vereniging als ook het managementstatuut beschrijft de richtlijnen van goed bestuur (governance) van de HMS.

Hoewel ouders (de leden van de vereniging) zowel zitting hebben in het bestuur, in de MR en in de ALV, is er toch een duidelijke scheiding van rollen. Ook wordt verwezen naar de "checklist interne beheersing". Het bestuur vergadert iedere maand waarbij ook de directie aanwezig is en een bijdrage levert. De directie verantwoordt het uitgevoerde beleid 3x per jaar met een managementrapportage MARAP.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

De Belangrijkste risico's zijn: het niet vinden van gekwalificeerd onderwijspersoneel. Als gevolg van de krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is het met toenemende mate moeilijk om medewerkers te vinden, die aan een bepaald profiel voldoen (montessori-opgeleid, relevante ervaring en part-/fulltime). In veel gevallen zal er meer gericht geworven moeten worden.

Ook het beleid van additioneel onderwijzend personeel ten opzichte van afgelopen jaren zorgt voor een buffer waardoor er of financiële ruimte is om personeelsleden aan te nemen. Op dit moment is de HMS een school waar leerkrachten graag willen werken. Het zijn en blijven van een aantrekkelijke werkgever is één van de speerpunten die het bestuur heeft opgesteld als onderdeel van hun visie voor de komende jaren.

De huisvesting van de school bestaat uit een drietal gebouwen, die allen decennia oud zijn. De financiële risico's als gevolg van onvoorzien onderhoud zijn aanwezig en rusten voor een groot deel op de schouders van de school. Voldoende liquide middelen zorgen voor een afdoende buffer, mochten deze kosten onverwacht toenemen. Hoewel niet verwacht, kan het deelnemen aan het nieuwe plaatsingssysteem zorgen voor een daling van de leerlingaantallen. Bij de laatste ronde van het plaatsingssysteem was er sprake van een over-aanmelding.

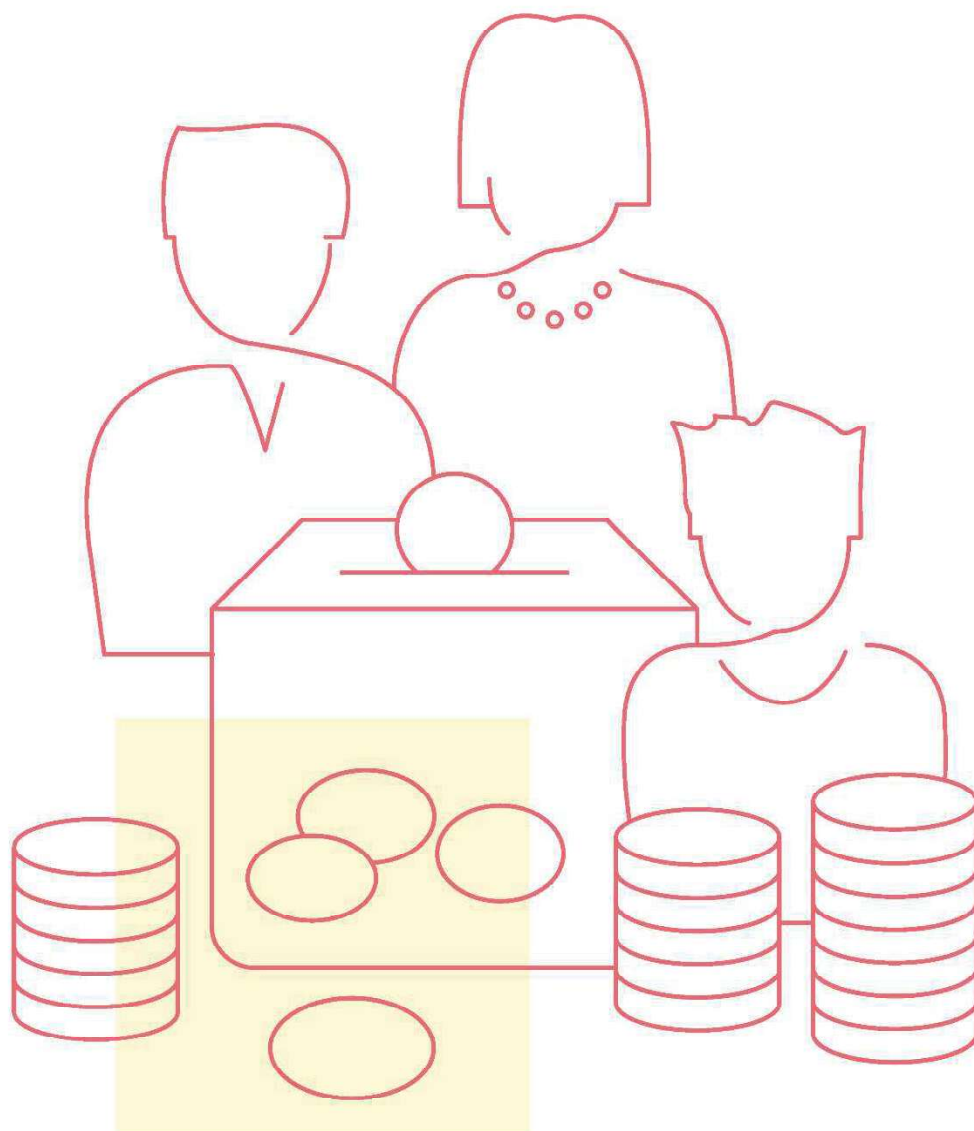
De komende jaren zal door de verlaagde kosten in het MJOP een positief tot nulresultaat worden verwacht. Hierdoor blijft het eigen vermogen voldoende op peil. Het bestuur blijft zoeken naar additionele subsidies om eventuele extra kosten rond de renovatie op te vangen.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

De rijksoverheid vraagt van scholen om veilige digitale omgeving. Immers, ook basisscholen kunnen het doelwit zijn van cyberaanvallen. Hierdoor kunnen de gegevens van leerlingen en medewerkers op straat komen te liggen.

De HMS heeft daarom het beheer van de ICT-omgeving uitbesteed aan Plexys, een professioneel ICT-bedrijf. De ICT-omgeving van de kinderen wordt beheerd door het bedrijf Prowise. Beide bedrijven gebruiken goede antivirus-software. De HMS gebruikt voor enkele cruciale softwarepakketten multifactor-authenticatie en is voornemens deze veiligheidsmaatregel te gaan uitbreiden voor andere kritieke software. Daarnaast is de bewustwording van groot belang, zoals het 'locken' van het beeldscherm bij het weglopen van de werkplek. In het komende schooljaar 2025-2026 staat de digitale veiligheid op de agenda om verder te ontwikkelen, zodat de school in 2027 kan voldoen aan het normenkader dat de overheid heeft ontwikkeld.

Verantwoording van de financiën



ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-2-2024)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	303	311	304	305	305

De leerlingprognoses zijn gebaseerd op ervaring. De HMS heeft een wachtlijst voor zij-instromers en de beschikbare plaatsten voor 4-jarigen worden telkens gevuld, meestal met een kleine overaanmelding. Daarom prognosticeert de HMS de aantallen op volle klassen (9 klassen met 30 leerlingen en 2 klassen met 28 leerlingen per 1 mei). Terugrekenend naar 1 februari en 1 oktober komt dat tot het aantal leerlingen dat geprognostiseerd is in bovenstaande tabel

FTE (teldatum 31-12-2024)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur/ management	1,93	1,93	1,93	1,93	1,93
Personeel primair proces/ docerend personeel		14,73	14,73	14,73	14,73
Ondersteunend personeel/ overige medewerkers		3,04	3,04	3,04	3,04
Totaal		19,69	19,69	19,69	19,69

	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aantal leerlingen 1 februari							
Personele bezetting in FTE per 31 december							
Bestuur / Management	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Personeel primair proces	16.73	15.28	14.74	14.74	14.74	14.74	14.74
Ondersteunend personeel	3.98	4.40	3.97	3.97	3.97	3.97	3.97
Totaal personele bezetting	21.71	20.68	19.71	19.71	19.71	19.71	19.71
Aantal leerlingen / totaal personeel							
Aantal leerlingen / personeel primair proces							
Onderscheiden naar onderwijssoort							
Basisonderwijs							
Speciaal basisonderwijs							
Speciaal Onderwijs							
Totaal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

N.B. Het bestuur en management van de HMS bestaat uit een directeur met een fte van 1 en een adjunct-directeur met een fte van 0,93. De adjunct-directeur is daarnaast ook docerend. Zij is in de tabel niet meegenomen als docerend personeel, maar als bestuur/management.

De HMS heeft een aanvraag gedaan voor de subsidie basisvaardigheden taal, rekenen en digitale geletterdheid. Deze aanvraag is gehonoreerd. Het is waarschijnlijk dat hiervoor (tijdelijk) extra personeel of uitbreidingen ingezet zullen worden.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2,303,077	2,197,725	105,352	2,251,194	51,883
Overige overheidsbijdragen	13,151	12,000	1,151	12,547	604
College-, cursus- en/of examengelden	-	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-
Overige baten	146,704	150,000	-3,296	163,568	-16,864
Totaal baten	2,462,932	2,359,725	103,207	2,427,309	35,623
Lasten					
Personele lasten	1,867,921	1,936,490	68,569	1,921,652	53,731
Afschrijvingen	48,824	50,985	2,161	56,933	8,109
Huisvestingslasten	175,316	243,000	67,684	237,054	61,738
Overige lasten	288,318	227,750	-60,568	263,543	-24,775
Doorbetalingsen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	2,380,379	2,458,225	77,846	2,479,182	98,803
Saldo baten en lasten	82,553	-98,500	181,053	-51,873	134,426
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	528	-	528	3,544	-3,016
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	528	-	528	3,544	-3,016
Totaal resultaat	83,081	-98,500	181,581	-48,329	131,410

De HMS heeft een financieel beleid om de uitgaven binnen het kalenderjaar te koppelen aan de inkomsten. Er wordt daarom zoveel als mogelijk gestuurd op een nulresultaat. Na het positieve resultaat is dit wederom mogelijk in 2025. De kosten zijn de komende jaar gereduceerd vanwege de verbouwing waardoor er lagere kosten zijn voor onderhoud en exploitatie.

In 2024 is het behaalde resultaat beter geweest dan de verwachting. Dit komt voornamelijk door een lagere dotatie voor groot onderhoud. De school kiest ervoor om het onderhoud laag te houden tot na de verbouwing in 2026. De verwachte bijdrage voor de renovatie is inmiddels gereserveerd op de balans. De rijksbijdrage is hoger geweest vanwege een stijging van het aantal leerlingen op het peilmoment. De salariskosten zijn lager geweest door een aantal uitkeringen.

Tijdens het samenstellen van de meerjarenbegroting (2025-2029) zijn er verschillende sessies geweest met het bestuur en directie. Er is een planning Excel model om de winst en verlies, balans en cash flow te bepalen. Die worden in het Cogix programma ingevoerd van Dyade. Op de ALV is aangegeven wat de actiepunten zijn om tot een sluitende begroting te komen voor de komende jaren.

Er wordt uitgegaan van 305 kinderen (capaciteit 305) voor de Rijksbijdrage. Onderdeel van de begroting is de vrijwillige ouderbijdrage (extra baten). De inning van deze bijdrage verloopt goed, ieder jaar wordt circa 95% van de bijdrage betaald. In de ALV wordt verantwoording afgelegd over de besteding van de ouderbijdrage. Daarnaast wordt er 1 subsidie gepland in extra baten.

De kosten voor personeelslasten zullen in 2025 stijgen door dezelfde samenstelling van de formatie maar zonder de extra uitkeringen. Daarnaast zullen ook huisvestingslasten afnemen als gevolg van het uitvoeren van het aangepaste MJOP. Het resultaat zal rond de nul zijn, wat afwijkt van het financiële resultaat in 2024. De meerjarenbegroting is goedgekeurd door de ALV van december 2024.

De prognose is dat het leerlingaantal op de HMS op de teldatum van 1 februari stabiel blijft. Dat houdt in dat het leerlingaantal rond 305 leerlingen per 1 februari is. De HMS kan geen exact aantal per datum aangeven omdat de plaatsing van leerlingen door het centrale aanmeldsysteem van de gemeente Haarlem niet is ingericht op 1 februari.

De baten (rijks bekostiging) zijn gebaseerd op het aantal leerlingen (313 per 1 feb in 2023), deze is voor 2025 bijgesteld naar 305. De baten van het samenwerkingsverband idem en worden geschat op € €125.000 (ca €400 per leerling).

	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
Rijksbijdragen	€ 2,251,194	€ 2,303,077	€ 2,198,336	€ 2,146,414	€ 2,146,414	€ 2,146,414	€ 2,146,414
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 12,547	€ 13,151	€ 169,598	€ 237,000	€ 262,000	€ 270,500	€ 287,000
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -					
Overige baten	€ 163,568	€ 146,704	€ 150,000	€ 158,500	€ 162,000	€ 162,000	€ 162,000
Totaal baten	€ 2,427,309	€ 2,462,932	€ 2,517,934	€ 2,541,914	€ 2,570,414	€ 2,578,914	€ 2,595,414
Lasten							
Personeelslasten	€ 1,921,652	€ 1,867,921	€ 1,985,825	€ 2,020,133	€ 2,038,581	€ 2,053,894	€ 2,067,872
Afschrijvingen	€ 56,933	€ 48,824	€ 56,572	€ 59,243	€ 61,467	€ 65,276	€ 67,729
Huisvestingslasten	€ 237,054	€ 175,316	€ 233,000	€ 230,500	€ 228,000	€ 228,000	€ 228,000
Overige lasten	€ 263,543	€ 288,318	€ 244,537	€ 233,036	€ 243,364	€ 232,743	€ 232,811
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ -	€ -					
Totaal lasten	€ 2,479,182	€ 2,380,379	€ 2,519,934	€ 2,542,913	€ 2,571,412	€ 2,579,913	€ 2,596,412
Saldo baten en lasten	€ (51,873)	€ 82,553	€ (1,999)	€ (999)	€ (999)	€ (999)	€ (999)
Financiële baten	€ 3,544	€ 528	€ 2,000	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,000
Financiële lasten	€ -	€ -					
Saldo financiële baten en lasten	€ 3,544	€ 528	€ 2,000	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,000
Totaal Resultaat	€ (48,329)	€ 83,081	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1

Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa							
Immateriële vaste activa	€ -	€ -					
Materiële vaste activa	€ 298,630	€ 282,600	€ 281,253	€ 272,010	€ 260,543	€ 245,267	€ 227,538
Financiële vaste activa	€ -	€ -					
Totaal vaste activa	€ 298,630	€ 282,600	€ 281,253	€ 272,010	€ 260,543	€ 245,267	€ 227,538
Vorraden	€ -	€ -					
Vorderingen	€ 95,620	€ 22,424	€ 100,000	€ 100,000	€ 100,000	€ 100,000	€ 100,000
Kortlopende effecten	€ -	€ -					
Liquide middelen	€ 1,090,366	€ 1,688,393	€ 1,297,122	€ 696,366	€ 657,835	€ 673,112	€ 690,842
Totaal vlottende activa	€ 1,185,986	€ 1,710,817	€ 1,397,122	€ 796,366	€ 757,835	€ 773,112	€ 790,842
Totaal Activa	€ 1,484,616	€ 1,993,417	€ 1,678,375	€ 1,068,376	€ 1,018,378	€ 1,018,379	€ 1,018,380
Passiva							
Algemene reserve	€ (486,644)	€ (467,717)	€ (467,717)	€ (467,717)	€ (467,717)	€ (467,717)	€ (467,717)
Bestemmingsreserves	€ 1,029,294	€ 1,093,448	€ 1,101,844	€ 1,101,845	€ 1,101,847	€ 1,101,848	€ 1,101,849
Overige reserves en fondsen	€ -	€ -					
Totaal eigen vermogen	€ 542,650	€ 625,731	€ 634,127	€ 634,128	€ 634,130	€ 634,131	€ 634,132
Voorzieningen	€ 508,187	€ 530,055	€ 494,248	€ 84,248	€ 84,248	€ 84,248	€ 84,248
Langlopende schulden	€ -	€ -					
Kortlopende schulden	€ 433,779	€ 837,630	€ 550,000	€ 350,000	€ 300,000	€ 300,000	€ 300,000
Totaal passiva	€ 1,484,616	€ 1,993,417	€ 1,678,375	€ 1,068,376	€ 1,018,378	€ 1,018,379	€ 1,018,380

Gezien de stabiliteit van de inkomsten en uitgaven als ook de dekking vanuit de afschrijvingen en voorzieningen voor investeringen en de aangepaste aandacht voor groot onderhoud zullen de balansposities in de komende jaren afnemen.

De school zal het komend jaar komt het komend jaar op nul uitkomen door hogere lasten voor personeel en lagere door huisvestingslasten. De school voldoende reserves om de komende jaren door te komen. Er zullen in de periode 2025-2027 uitgaven gemaakt worden rond het verbouwingsproject. De school heeft hiervoor in 2024 subsidies ontvangen en zal ook een eigenbijdrage moeten betalen aan de gemeente Haarlem. Deze is volledig gereserveerd, hierdoor zullen de liquide middelen afnemen.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetallen	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit (quick ratio)	2.73	2.04	2.54	2.28	2.53	2.58	2.64
Rentabiliteit	-0.02	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0.71	0.58	0.67	0.67	0.71	0.71	0.71
Weerstandvermogen	0.22	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.24
Ratio normatief publiek eigen vermogen	-0.40	-0.39					

Toelichting op de financiële positie

Vanwege de afname van de liquide middelen zullen een aantal kengetallen afnemen in de jaren 2026-2027. In hoofdstuk over verbouwing school is uitgelegd wat de school zal doen voor de toekomst.

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

Verslag intern toezicht

Voor een uitgebreidere toelichting op de inhoud van het verslag intern toezicht zie <https://vtol-nvtk.nl>.

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Betaalde hoofdfunctie	Aandachtsgebied en / of commissies*
B. Hoffmans	Voorzitter	Geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties naast bestuurder van de HMS	Manager private sector	Algemene zaken
R. Maas Geesteranus	Penningmeester	Geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties naast bestuurder van de HMS	Manager private sector	Financiën
I. Kallen	Bestuurslid	Geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties naast bestuurder van de HMS	Consultant in dienstverlening	Huisvesting
C. de Haas-van Wieren	Bestuurslid	Geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties naast bestuurder van de HMS	Adviseur in dienstverlening	HR
T. Vreeburg	Bestuurslid	Geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties naast bestuurder van de HMS	Werkzaam in onderwijs	Onderwijs

Zie paragraaf Profiel – organisatie voor de samenstelling intern toezicht en beschrijving van hoe het toezicht is vormgegeven

Ook de directie heeft geen betaalde/onbetaalde nevenfuncties.

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Hiervoor verwijzen we naar het bestuursverslag dat melding doet van de code goed bestuur, toezichthoudend bestuur en ALV uit hoofdstuk 1.

De HMS heeft een directeur, deze wordt aangestuurd en ondersteund door een 6-tal bestuursleden. Het bestuur is een bestuur van vrijwilligers en daarom onbezoldigd. Geen van de genoemde bestuursleden uit hoofdstuk 1.1 heeft betaalde nevenfuncties.

De ALV is het toezichthoudend orgaan van de vereniging. De ALV wordt minstens twee keer per jaar georganiseerd om de taken en werkzaamheden van het bestuur te toetsen. Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen, dat wil zeggen dat zij de hoofdlijnen van het beleid in overleg met de directeur vaststelt. De toetsing vindt onder meer plaats door de verantwoording die de directeur aflegt tijdens de bestuursvergaderingen en met de onafhankelijke financiële controle door een externe adviseur. Tijdens de ALV legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid aan de leden. Onder meer keurt de ALV de begroting en de jaarrekening goed en bekrachtigt de benoeming van nieuwe bestuursleden. De begroting wordt in de ALV van december goedgekeurd. Het financiële jaarverslag in de ALV van juni.

Daarnaast heeft de HMS een Medezeggenschapsraad (MR) met een ouder- en personeelsgeleding, beide bestaande uit 3 personen. De MR heeft recht van inspraak op besluitvorming voor bepaalde zaken. Voor een aantal bestuursbesluiten is instemming nodig van de MR. Daarnaast is het Bestuur statutair verplicht om de MR te informeren en zich door de MR te laten adviseren op een aantal terreinen.

Het bestuur en de directie van de HMS vergaderen maandelijks. Tijdens deze bestuursvergaderingen komen de volgende thema's, onderwerpen een besluitvorming aan bod:

- Afstemming Bestuur/MR
- Vaststellen bestuurskalender
- Bespreken periodieke MARAP
- Vaststellen huisvestingsplannen
- Jaarplan
- Innen ouderbijdrage
- Nieuwbouw/verbouw
- Governance en bestuursformatie Bestuur
- Conceptbegroting incl. nieuw beleid aanstaand kalenderjaar bespreken
- Meerjarenbegroting
- Voorbereiden ALV
- Finale begroting
- Opvolgen strategiedag voorafgaand jaar
- Vrijwillige ouderbijdrage evalueren
- Centrale aanmelding evalueren
- Inkomsten school beoordelen
- Personeelsbeleid (meerjarenpersoneelsplan)
- Vaststellen: richtlijnen en kaders van de personeelsbegroting
- (Concept) formatieplan (personeel)
- Personeelsbegroting
- Bespreken huurcontract Opstoom
- Hoogte ouderbijdrage en bestedingsplan voorleggen aan MR
- Schoolgids komend schooljaar (concept)
- Scholingsplan, scholing en professionalisering
- Concept jaarverslag bespreken
- Onderwijsopbrengsten bespreken
- Vaststellen schoolplan -> jaarplan
- Vaststellen schoolgids
- Vaststellen: jaarverslag en contributieregeling

Toezicht op naleving wettelijke voorschriften

De directie schrijft 3 keer per jaar een management rapportage en bespreekt deze MARAP tijdens een bestuursvergadering. Daarnaast bezoekt de directie de helft van de MR-vergaderingen. Ook heeft de directie maandelijks een afspraak met de voorzitter van de MR om het beleid en eventuele incidenten te bespreken.

Toezicht op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

De begroting wordt jaarlijks ter goedkeuring aan MR en vervolgens de ALV voorgelegd. Dat gebeurt idem met het jaarverslag.

Evaluatie van uitvoerend bestuur

De directeur heeft middels een managementstatuut bevoegdheden voor de dagelijkse leiding en voert daarmee de gedelegeerde bestuurstaken uit.

De directie heeft maandelijks een afspraak met de voorzitter van het bestuur om de dagelijkse gang van zaken en het gevoerde beleid toe te lichten. In deze gesprekken komt ook het functioneren van de directie aan bod

Bovendien heeft de directie met de overige bestuursleden regelmatig bilateraal overleg over het bestuursdomein van de betreffende bestuurder.

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van het intern toezicht

Het bestuur belegt jaarlijks een strategische sessie om het eigen functioneren te bespreken en het beleid voor de komende jaren uit te stippelen. Daarnaast is er jaarlijks een bijeenkomst van het bestuur met de MR waarin het functioneren van het intern toezicht ter sprake komt. Tot slot is ook de tweejaarlijkse ALV een belangrijk evaluatiemoment.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

Jaarrekening 2024

Vereniging de Haarlemse Montessorischool

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	282.600		298.630	
	<i>Totaal vaste activa</i>		282.600		298.630
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	22.424		54.312	
1.2.4	Liquide middelen	1.688.393		1.090.366	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.710.817		1.144.678
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.993.417</u>		<u>1.443.308</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	625.731		542.650	
2.2	Voorzieningen	530.055		508.187	
2.4	Kortlopende schulden	837.630		392.471	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.993.417</u>		<u>1.443.308</u>

Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.303.077		2.197.725		2.251.194	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	13.151		12.000		12.547	
3.5	Overige baten	146.704		150.000		163.568	
	<i>Totaal Baten</i>		2.462.932		2.359.725		2.427.309
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.867.921		1.936.490		1.921.652	
4.2	Afschrijvingen	48.824		50.985		56.933	
4.3	Huisvestingslasten	175.316		243.000		237.054	
4.4	Overige lasten	288.318		227.750		263.543	
	<i>Totaal lasten</i>		2.380.379		2.458.225		2.479.182
	<i>Saldo baten en lasten</i>		82.553		-98.500		-51.873
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	528		-		3.544	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		528		-		3.544
	Totaal resultaat		<u>83.081</u>		<u>-98.500</u>		<u>-48.327</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			82.553		-51.873
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	48.824		56.933	
Mutaties voorzieningen	2.2	21.868		29.330	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			70.692		86.263
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	31.888		96.653	
Kortlopende schulden	2.4	445.159		58.271	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			477.047		154.924
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			630.292		189.314
Ontvangen interest	6.1.1	528		3.544	
			528		3.544
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			630.820		192.858
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-32.794		-69.239	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.794		-69.239
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		598.026		123.619
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.090.366		966.747	
Mutatie boekjaar liquide middelen		598.026		123.619	
Stand liquide middelen per 31-12			1.688.393		1.090.366

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

Vereniging De Haarlemse Montessorischool heeft tot en met de jaarrekening 2023 gebruik gemaakt van de overgangsregeling voor de verwerking van de voorziening groot onderhoud zoals opgenomen in artikel 4 lid 1c van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en ook weergegeven in RJ 660.601. Dit betekent dat door Vereniging De Haarlemse Montessorischool in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voor groot onderhoud werd bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het schoolgebouw gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Met ingang van het verslagjaar 2024 maakt Vereniging De Haarlemse Montessorischool geen gebruik meer van deze overgangsregeling en is de voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.448. Vanaf 2024 is de stelselwijziging voor wat betreft de verwerking van het groot onderhoud toegepast in de jaarrekening.

De vereniging maakt gebruik van het vormen van een voorziening gebaseerd op de componentenbenadering. Dit betekent dat toekomstig geplande onderhoudslasten hierbij per component van het groot onderhoud worden opgebouwd in een voorziening. Vervangingsinvesteringen worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Enkel groot onderhoud wat is gepland op basis van het meerjarig onderhoudsplan wordt opgenomen in de voorziening. Dit is door middels van een stelselwijziging in de jaarrekening 2024 verwerkt.

De stelselwijziging is verwerkt in overstemming met RJ 660.602, retrospectief vanaf boekjaar 2024. Dit betekent dat de vergelijkende cijfers niet zijn aangepast en dat mutaties in de onderhoudsvoorziening worden verwerkt aan het begin van het boekjaar waarin de stelselwijziging heeft plaatsgevonden en is verwerkt in eigen vermogen.

In verband met de nabije toekomstige renovatie is het saldo van de voorziening groot onderhoud op basis van de componentenmethode per 1-1-2024 gelijk aan de bedrag van de voorziening op balansdatum 31 december 2023 ad € 490.770. Door het uitstellen van het planmatig onderhoud, voor de revitalisatie van de gebouwen gedurende de periode van begin 2021 tot en met eind 2025 een totaal bedrag van (afgerond) € 499.000,- inclusief BTW voorzien moeten zijn.

De invloed op het eigen vermogen bedraagt per 1 januari 2024 derhalve nihil. Het achterstallige onderhoud ad € 449.024 zal gelijktijdig met de uitvoering van de renovatie in 2026 worden gerealiseerd.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480-120	2,5-10%	500
Installaties	240-120	5-10%	500
Kantoormeubilair en inventaris	300-180	4-6,5%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris	240-180	5-6,5%	500
Onderwijskundige apparatuur/machines	84-60	14,3-20%	500
ICT	180-48	6,6-25%	500
Leermiddelen	120-96	10-12,5%	500
Overige	240	5,00%	500

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Nulmeting	Doel	compenseren afschrijvingslast nulmeting
	Beperkingen	
	Saldo	€ 216
Privaat	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 861.007
BAPO	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 116.150
Reserve NPO gelden	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 120.603

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Vereniging De Haarlemse Montessorischool heeft tot en met de jaarrekening 2023 gebruik gemaakt van de overgangsregeling voor de verwerking van de voorziening groot onderhoud zoals opgenomen in artikel 4 lid 1c van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en ook weergegeven in RJ 660.601.

Met ingang van het verslagjaar 2024 maakt Vereniging De Haarlemse Montessorischool geen gebruik meer van deze overgangsregeling en is de voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.448.

De vereniging maakt gebruik van het vormen van een voorziening gebaseerd op de componentenbenadering. Dit betekent dat toekomstig geplande onderhoudslasten hierbij per component van het groot onderhoud worden opgebouwd in een voorziening. Frequent onderhoud en vervangingsinvesteringen worden in de staat van baten en lasten verwerkt of geactiveerd. Enkel groot onderhoud wat is gepland op basis van het meerjarig onderhoudsplan wordt opgenomen in de voorziening. De ondergrens voor het verwerken van lasten via de voorziening groot onderhoud is gesteld op € 1.000.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.116	656.415	476.119	1.182.650
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	23.847	551.825	308.348	884.020
Materiële vaste activa per 31 december 2023	26.269	104.590	167.771	298.630
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	5.122	27.672	32.794
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-2.670	-22.069	-24.085	-48.824
Mutatie gedurende 2024	-2.670	-16.947	3.587	-16.030
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.116	661.536	503.791	1.215.443
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	26.517	573.893	332.433	932.843
Materiële vaste activa per 31 december 2024	23.599	87.643	171.358	282.600

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

1.2.2.3	Gemeenten
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten
1.2.2.10	Overige vorderingen

Subtotaal vorderingen

1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten
1.2.2.15	Overige overlopende activa

Subtotaal overlopende activa

Totaal vorderingen

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen
1.2.4.3	Tegoeden op spaarrekeningen

Totaal liquide middelen

31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
-		12.621	
-		-	
-		-	
			12.621
19.960		17.236	
2.464		24.455	
	22.424		41.691
	<u>22.424</u>		<u>54.312</u>
31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
1.194.397		599.509	
493.996		490.857	
	1.688.393		1.090.366

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	-358.946	-127.698		-486.644	-486.644	14.399		-472.245
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	241.201	3.912		245.113	245.113	-8.144		236.969
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	708.723	75.458		784.181	784.181	76.826		861.007
Totaal eigen vermogen		590.978	-48.328	-	542.650	542.650	83.081	-	625.731

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

Toelichting Eigen Vermogen

Eigen vermogen per 31-12-2023	542.650	
Effect stelselwijziging	-	betreft overheveling Voorziening Groot Onderhoud naar Algemene reserve
Eigen vermogen per 01-01-2024	<u>542.650</u>	

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.6	Reserve BAPO	116.150	-		116.150	116.150	-		116.150
2.1.1.2.9	Reserve NPO gelden	124.379	4.260		128.639	128.639	-8.036		120.603
2.1.1.2.10	Nulmeting	672	-348		324	324	-108		216
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		241.201	3.912	-	245.113	245.113	-8.144	-	236.969

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	708.723	75.458		784.181	784.181	76.826		861.007
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		708.723	75.458	-	784.181	784.181	76.826	-	861.007

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	17.417	15.807	-	-2.635	30.589	19.064	7.078	4.447
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	490.770	10.000	-1.304	-	499.466		499.466	
Totaal voorzieningen		508.187	25.807	-1.304	-2.635	530.055	19.064	506.544	4.447

Toelichting Voorziening Groot Onderhoud

Voorziening Groot Onderhoud 31-12-2023	490.770	
Effect stelselwijziging	-	betreft overheveling Voorziening Groot Onderhoud naar Algemene reserve
	<u>490.770</u>	

In verband met de nabije toekomstige renovatie is het saldo van de voorziening groot onderhoud op basis van de componentenmethode per 1-1-2024 gelijk aan de bedrag van de voorziening op balansdatum 31 december 2023 ad € 490.770. Door het uitstellen van het planmatig onderhoud, voor de revitalisatie van de gebouwen gedurende de periode van begin 2021 tot en met eind 2025 een totaal bedrag van (afgerond) € 499.000,- inclusief BTW voorzien moeten zijn.

De voorziening bestaat uit: a. Achterstallig onderhoud (bijdrage onderhoudskosten huisvesting) ad € 449.466, met de nabije toekomstige renovatie van het gebouw zal dit worden gerealiseerd; en b. Voorziening toekomstige kosten groot onderhoud ad € 50.000 welke niet bij de renovatie worden gerealiseerd.

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	-	5.807	-	-	5.807	5.807	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	17.417	-	-	-2.635	14.782	3.257	7.078	4.447
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	10.000	-	-	10.000	10.000	-	-
Totaal personele voorzieningen		17.417	15.807	-	-2.635	30.589	19.064	7.078	4.447

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		97.646		17.646
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		96.095		87.648
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen		23.133		22.581
2.4.12	Kortlopende overige schulden		1.029		675
<i>Subtotaal overige schulden</i>				217.903	128.550
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies		495.296		136.221
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		50.027		55.212
2.4.17	Vakantiegeld		61.719		60.620
2.4.19	Overige overlopende passiva		12.685		11.870
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				619.727	263.921
Totaal Kortlopende schulden			837.630		392.471

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	R. Zander Schoon	01-01-15	onbepaalde tijd			73.000			73.000
2	Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV	01-01-23	31-12-25	36		36.000			36.000

Verbonden partijen

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.105.065		1.978.561		1.965.014	
	Totaal rijksbijdragen		2.105.065		1.978.561		1.965.014
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	32.921		79.164		138.025	
	Totaal overige subsidies		32.921		79.164		138.025
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		165.091		140.000		148.155
	Totaal Rijksbijdragen		2.303.077		2.197.725		2.251.194
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	13.151		12.000		12.547	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		13.151		12.000		12.547
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	10.656		10.000		10.531	
3.5.5	Ouderbijdragen	135.690		130.000		138.806	
3.5.10	Overige	358		10.000		14.231	
	Totaal overige baten		146.704		150.000		163.568

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.425.092		1.930.490		1.462.147	
4.1.1.2	Sociale lasten	195.432		-		195.709	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	22.271		-		29.524	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	60.437		-		54.904	
4.1.1.5	Pensioenpremies	195.764		-		192.817	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.898.996		1.930.490		1.935.101
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	13.172		1.000		4.415	
4.1.2.3	Overige	48.413		35.000		48.451	
	Totaal overige personele lasten		61.585		36.000		52.866
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-44.053		-30.000		-61.130	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-48.607		-		-5.185	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-92.660		-30.000		-66.315
	Totaal personeelslasten		1.867.921		1.936.490		1.921.652

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 20,68 fte in (2023: 21,71). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	24	27
Ondersteunend personeel	6	6
Totaal gemiddeld aantal werknemers	31	34

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	48.824		50.985		56.933	
	Totaal afschrijvingen		48.824		50.985		56.933
4.3	Huisvestingslasten						
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	5.030		3.000		3.919	
4.3.2	Verzekeringen	1.516		5.000		4.454	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	18.620		25.000		21.905	
4.3.4	Energie en water	37.619		61.500		59.612	
4.3.5	Schoonmaakkosten	82.981		64.500		76.062	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.389		6.000		3.906	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	10.000		60.000		35.000	
4.3.8	Overige	14.161		18.000		32.196	
	Totaal huisvestingslasten		175.316		243.000		237.054

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	75.925		64.300		66.819	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.032		4.500		3.693	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	86.980		65.000		79.333	
4.4.5	Overige	120.381		93.950		113.698	
	Totaal overige lasten		288.318		227.750		263.543

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.577		9.000		10.402	
	Totaal kosten instellingsaccountant		11.577		9.000		10.402

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	528		-		3.544	
	Totaal financiële baten		528		-		3.544

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		14.399
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.9	Reserve NPO gelden	-8.036	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-108	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-8.144
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	76.826	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		76.826
	Totaal resultaat		83.081

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Zij-instroom 2022-2023	1288310-1	22-11-2022	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT verantwoording 2024

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam	Functie
B. Hoffmans	Voorzitter
C. de Man	Secretaris
R.J.A. Maas Geesteranus	Penningmeester
C. van Wieren	Lid
T. Vreeburg	Lid
I. Kallen	Lid

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking,

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Haarlem, d.d. juni 2025

Voorzitter college van bestuur

B. Hoffmans

Lid college van bestuur

I. Kallen

Secretaris college van bestuur

C. de Man

C. van Wieren

Penningmeester college van bestuur

R.J.A. Maas Geesteranus

T. Vreeburg

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

