



Treehouse Bilingual Montessori School Bergschenhoek



Bestuursverslag 2024

Inhoudsopgave

1.	Het schoolbestuur	4
1.1	Profiel	4
1.2	Organisatie	6
2.	Verantwoording van het beleid	9
2.1	Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2	Personeel & Professionalisering	14
2.3	Huisvesting & Facilitaire zaken	17
2.4	Financieel beleid	18
2.5	Continuïteitsparagraaf	20
3.	Verantwoording van de Financiën	25
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	25
3.2	Staat van baten en lasten en balans	26
3.3	Financiële positie	30
4.	Verslag intern toezicht	32

Voorwoord

Beste Lezer,

Het jaar 2024 stond in het teken van opbouw en herstel. In januari 2024 is er een onderbouwgroep gestart. We begonnen met 6 leerlingen en dit is langzaam uitgegroeid tot 12 leerlingen. Na het inspectie bezoek in Augustus 2023 hebben we herstelopdrachten meegekregen, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau. Ondersteund door een adviseur van de PO raad, middels het programma 'Goed worden Goed blijven', hebben we alle herstelopdrachten succesvol uitgevoerd, met een voldoende op zowel bestuur als schoolniveau als resultaat. We hebben nu een goede basis gezet om op verder te bouwen.

Rond de jaarwisseling kregen we te maken met langdurige ziekte en een opzegging. Het gedrag in de groep kinderen vroeg om een strakke aanpak. De directie heeft besloten de groep midden-bovenbouw te splitsen in een midden- en -bovenbouw groep begin 2024. Hiervoor werd nieuw personeel aangesteld op vervangingsbasis, bestaande uit zeer ervaren Montessori leerkrachten. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen, het ongewenste gedrag is verdwenen en de kinderen hebben goede voortgang geboekt.

Voor de start van het schooljaar 2024-2025 werden de midden- en bovenbouw groep weer samengevoegd. In augustus zijn we overgestapt naar twee zeer ervaren en stabiele Montessori leerkrachten. Zij hebben stabiliteit en kwaliteit in de school gebracht waarop we ook verder kunnen bouwen.

Met de subsidie basisvaardigheden zijn we ook aan de slag gegaan. Hier is een plan van aanpak voor opgesteld. Activiteiten uit dit plan zullen worden opgepakt in 2025.

In april 2024 hebben we afscheid genomen van de oprichter en op dat moment (op papier) directeur van de school.

In het jaar 2024 is vanuit de gemeente Lansingerland gestart met de herziening van het integraal huisvestingsplan 2024. Hierin is vastgesteld dat Treehouse Montessori rond 2030 gehuisvest zal worden in de wijk Wilderzijde. Daarnaast is vastgesteld dat in permanente gebouwen de gemeente huisvesting voor kinderopvang zal voorfinancieren om IKC vorming mogelijk te maken. Na gesprekken die in 2025 gevoerd zijn heeft de gemeente besloten dit ook voor semipermanente gebouwen te doen.

Eind 2024 zijn we gestart met het inventariseren van de mogelijkheden om bekostigd te blijven na schooljaar 2025-2026. Aangezien we gezien de ontwikkelingen per teldatum 1 oktober 2025 niet de helft van de stichtingsnorm zullen halen. Meerder besturen zijn aangeschreven en gesprekken zijn gevoerd. Op dit moment lopen er een tweetal onderzoeken vanuit geïnteresseerde besturen.

Het komende schooljaar 2025 – 2026 verstevigen we onze basis van (AMI) Montessori onderwijs, richten we ons op verbetering van de zorgstructuur en natuurlijk de continuering van de bekostiging.

Het bestuur legt in dit bestuursverslag verantwoording af over de resultaten in het afgelopen jaar, 2024. In het eerste hoofdstuk wordt algemene informatie gegeven. Het tweede hoofdstuk blikt terug op het beleid in het afgelopen verslagjaar en de resultaten daarvan. Het derde hoofdstuk geeft informatie over het financieel beleid en de resultaten.

De jaarrekening 2024 van Stichting Tree of Infinity is opgesteld door het Administratiekantoor Dyade.

Marlies Groen
Directeur/Bestuurder Treehouse Montessori

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Missie

Treehouse Montessori biedt tweetalig montessorionderwijs waarin kinderen zich in vrijheid en verantwoordelijkheid kunnen ontwikkelen tot zelfstandige, nieuwsgierige en betrokken wereldburgers. Wij werken volgens de richtlijnen van de Association Montessori Internationale (AMI), die uitgaan van diep respect voor het kind en zijn natuurlijke ontwikkelingsproces. In een zorgvuldig voorbereide omgeving stimuleren wij de innerlijke motivatie van elk kind en ondersteunen wij de volledige ontwikkeling van hoofd, hart en handen. Door onderwijs aan te bieden in zowel Nederlands als Engels, bereiden wij kinderen voor op een wereld die steeds meer met elkaar verbonden is. Wij zien het als onze missie om kinderen te begeleiden in hun zelfontplooiing, met aandacht voor hun unieke kwaliteiten, in een gemeenschap die gebouwd is op respect, vrede, samenwerking en culturele diversiteit.

Visie

Passend binnen de visie van het montessorionderwijs sluiten we aan bij de individuele ontwikkelbehoefte van ieder kind. Kinderen zijn gebaat bij één vaste ontwikkel omgeving waarbij de professionals om hen heen, nauw samen werken o.b.v. één gedeelde pedagogische visie. Zo geven we kinderen alle kansen het beste uit zichzelf te halen. We geloven dat het belangrijk is dat kinderen in onze steeds internationalere samenleving op jonge leeftijd kennismaken met meerdere talen. Op basis van intern en extern wetenschappelijk onderzoek ontwikkelt Treehouse Montessori zichzelf voortdurend, met de samenleving van nu en de toekomst in het vizier.

Kernwaarden:

Toegankelijk

Met respect en in een gastvrije sfeer ontvangen wij elke dag het kind, de ouder en medewerkers.

Ondernemend

Innovatief, vooruitstrevend en actief ontwikkelen wij doelgericht ons concept. We laten ons daarbij inspireren door ontwikkelingen binnen opvang en onderwijs in de wereld.

Professioneel

Vanuit een integrale en deskundige samenwerking verzorgen wij een kindgerichte werkwijze. We hechten grote waarde aan communicatie, zijn betrouwbaar en bieden een veilige plek voor kinderen, ouders en medewerkers.

Persoonlijk

Wij dragen met enthousiasme, liefde en een groot inlevend vermogen, zorg voor ieder die verbonden is aan ons Kindcentrum. Ambitieuze, leergierig en met grote betrokkenheid sluiten wij aan op de behoeftes van het kind en de ouder van deze tijd.

Strategisch beleidsplan

Per schooljaar wordt er een jaarplan opgesteld aan het eind van het schooljaar worden de resultaten geëvalueerd. Onderstaand de belangrijkste speerpunten voor 2025 uit dit plan.

1. Versterken basisvaardigheden : Om de basisvaardigheden te verstevigen wil Treehouse Montessori graag inzetten op het gebruik van de montessorimaterialen, die veelzijdig en uitdagend zijn. Op dit moment is er een basiskennis aanwezig van het gebruik van deze materialen, daarnaast is het verband tussen de verschillende leergebieden (het kosmisch onderwijs) en de visie van het management op beiden nog onvoldoende overgedragen.
2. Versterken analyse leerresultaten: Treehouse verzamelt al systematisch en zorgvuldig informatie over de kennis en vaardigheden van leerlingen op alle voor het onderwijs belangrijke domeinen, waaronder de basisvaardigheden (data). Treehouse kan zich versterken in de analyse van de leerresultaten waarbij wij nog beter zoeken naar verklaringen of oorzaken als resultaten tegenvallen (duiden). Daarnaast kunnen we versterken door een duidelijke koppeling te maken naar doelen die wij stellen (doelen) voor kinderen in de leerlijnen. Daarna kan het handelen van de leerkracht beter worden afgestemd op de 'geduide' data en de gestelde doelen (doen). Zo krijgen de analyses meer zeggingskracht en dragen zij bij aan meer afgestemd onderwijs.
3. Instandhouding Treehouse Montessori: Volgens WPO artikel 139 eindigt onze bekostiging met ingang van het vijfde schooljaar als het leerlingaantal niet ten minste de helft van de stichtingsnorm bedraagt. Het bestuur van Stichting Tree of Infinity onderzoekt nu de mogelijkheden om toch bekostigd te blijven na schooljaar 2025-2026. We willen alles wat mogelijk is inzetten om Treehouse voort te zetten, mede omdat uit onderzoek is gebleken dat er behoefte is aan montessorionderwijs en met name omdat we heel graag een mooie Tweetalige Montessori school willen neerzetten in Lansingerland.

Toegankelijkheid & toelating

Treehouse Montessori is een algemeen bijzondere school. Alle kinderen zijn in principe toelaatbaar. Kinderen starten op Treehouse Montessori als ze 4 jaar worden. Voor zij-instromers hebben we de volgende toelatingseisen:

- Uit de aanmeldingsinformatie blijkt dat de medewerkers van Treehouse Montessori de zorg en begeleiding aan de leerling kunnen geven die de ouders nodig achten;
- De ouder(s) en/of de leerling de uitgangspunten en de werkwijzen van onze school onderschrijven;
- Er sprake is of kan zijn van het respecteren en in stand houden van rust en/of de veiligheid;
- Er sprake is van voldoende opnamecapaciteit;
- Er een uitschijfbewijs en onderwijskundig rapport van de vorige school overhandigd kan worden (dit geldt alleen voor leerlingen die van een andere school of onderwijsinstelling komen).

Overgang van de ene bouw naar de volgende bouw

Rond de zesde verjaardag gaat het kind naar de middenbouw en rond de negende verjaardag naar de bovenbouw. Treehouse Montessori streeft er naar gedurende het jaar 3 overgangsmomenten te hebben.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Marlies Groen

Bestuursnummer: 42833-31VU

Adres: Zuiderparklaan 45, Bergschenhoek

E-mail: info@treehouse-montessori.nl

Website: www.treehouse-montessori.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald
Dhr. A van de Laak	Voorzitter	VP Customer Service LCE bij KPN
Mevr. A. Elzerman	Secretaris	Directeur Treehouse Montessori/ Eigenaar International Montessori Institute Delft
Mw. M. Groen	Penningmeester	Directeur Treehouse Montessori

Scholen

Naam school	Website school
Treehouse Montessori	www.treehouse-montessori.nl

Organisatiestructuur

De directeur-bestuurders (Anne Elzerman en Marlies Groen) vormen samen met een toezichthouder (Arnoud van de Laak) het bestuur (One-Tier model). De leerkrachten en het ondersteunend personeel vallen direct onder de directeur-bestuurders. Er is een organisatorisch directeur en een onderwijskundig directeur. De scheiding tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur wordt statutair vastgelegd.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Treehouse Montessori heeft een medezeggenschapsraad hierin zijn de ouders en de medewerkers vertegenwoordigd. In schooljaar 2024-2025 zijn dit twee ouders en twee personeelsleden. De oudergeleding wordt uit en door de ouders gekozen en de personeelsgeleding uit en door de personeelsleden verbonden aan Treehouse Montessori.

De leden van de medezeggenschapsraad geven gevraagd en ongevraagd advies. Ze beoordelen en geven instemming aan allerhande beleidszaken zoals het jaarplan, het schoolplan, de schoolgids, de ouderbijdrage, enz. De zittingstermijn van de leden van de medezeggenschapsraad is drie jaar. Na deze periode kan een aftredend lid zich herkiesbaar stellen. Bij het aflopen van de zittingstermijn van de leden dienen er verkiezingen te worden uitgeschreven, indien zich meerdere nieuwe kandidaten hebben gemeld.

Over het jaar 2024 is er geen jaarverslag geschreven door de medezeggenschapsraad. Notulen van de vergaderingen zijn opvraagbaar bij de medezeggenschapsraad.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeente Lansingerland	Structureel overleg tussen schoolbesturen en gemeente
Samenwerkingsverband PPO Delflanden	Structureel overleg schoolbesturen met elkaar over de verdeling en inzet van de gelden voor passend onderwijs.
Middelbare scholen	Warme overdracht groep 8 leerlingen
JGZ Lansingerland	Overleg schoolarts en uitwisseling informatie m.b.t. de gezondheidszorg.
Concullega besturen	Samenwerking en OOGO

Meer informatie over PPO Delflanden op samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

Treehouse Montessori hanteert een klachtenregeling die is te vinden op de website, daarnaast is Treehouse Montessori aangesloten bij de Stichting Geschillen Commissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Veel vragen en problemen worden direct met de directie gecommuniceerd en besproken. Ook worden er zaken via de medezeggenschapsraad bespreekbaar gemaakt en vinden zo in een breder overlegverband een oplossing.

In 2024 zijn er geen klachten ingediend via de klachtenregeling. Bij de Stichting Geschillen Commissies Bijzonder Onderwijs (GCBO) zijn ook geen klachten binnengekomen.

- Verwijzing [Klachtenregeling Treehouse Montessori](#)

Juridische structuur

Stichting Tree of Infinity is zoals de naam al zegt als rechtspersoon een stichting zonder winstoogmerk.

Stichting Tree of Infinity is opgericht in 2022 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. KvK nummer stichting Tree of Infinity: 81756194.

Governance

In 2025 worden de statuten aangepast om twee leden toe te laten tot het toezichthoudend deel van het bestuur. Dan wordt er ook actief gezocht naar twee nieuwe leden in het toezichthoudend, specifiek één met een onderwijskundige achtergrond en één met een financiële achtergrond.

Functiescheiding

Het bevoegd gezag draagt zorg voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht. De functies van bestuur en intern toezicht zijn ondergebracht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan bepaalde functionarissen met de uitoefening van het bestuur worden belast en anderen met de uitoefening van intern toezicht, volgens het "One Tier" model. Daarbij komt de functie van bestuur bij de uitvoerende leden van het bestuur te berusten ('het schoolbestuur' als bedoeld in de code van goed onderwijsbestuur) en de functie van intern toezicht bij de toezienende leden van het bestuur ('het intern toezichtsorgaan' als bedoeld in de code van goed onderwijsbestuur).

Code Goed Bestuur

Het algemeen bestuur van de Stichting Tree of Infinity onderschrijft de Code 'Goed onderwijsbestuur' in het basisonderwijs (PO-raad), met inachtneming van de statuten van de stichting zoals bij akte van 29 januari 2022.

Het algemeen bestuur is zich bewust van zijn verantwoordelijkheid, maatschappelijke positie en voorbeeldfunctie en zal uit dien hoofde geen handelingen verrichten of nalaten die de reputatie van de stichtingen schaden. Het bestuur bevordert, dan wel doet bevorderen dat medewerkers van de stichting zich eveneens volgens deze norm gedragen.

Het bestuur heeft met inachtneming van het advies van de medezeggenschapsraad de Code Goed Bestuur vastgesteld als geldend voor Stichting Tree of Infinity en past deze code toe.

Bestaande regelingen binnen de school dienen in lijn te zijn met de inhoud van deze code.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk wordt het gevoerde beleid verantwoordt op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het jaarplan gesteld zijn staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Treehouse Montessori gaat zich ook komend schooljaar extra richten op de onderwijskwaliteit. Hierbij wordt ze ondersteund door het ministerie van OC&W op de basisvaardigheden. Belangrijk is daarbij dat we vastleggen wat onderwijskwaliteit voor ons inhoudt. Doelgericht werken is daarbij één van de uitgangspunten, hierbij richten we ons ook op de referentie niveaus. Zicht hebben op voortgang en onderwijsresultaten is daarbij ook belangrijk. Hierbij maken we gebruik van ons leerlingvolgsysteem MRX waarin vastgelegd is voor kinderen wanneer ze wat moeten kunnen. Belangrijk hierbij is het reflecteren op ons handelen. Kinderen doen dat in mentorgesprekken en maken reflectieverslagen. Met personeel zijn er ook reflectiegesprekken.

De onderwijskundig directeur houdt klassenobservaties en evalueert en bespreekt pedagogisch didactisch handelen van de leerkrachten, ook kijkt ze in hoeverre kinderen al doelgericht kunnen werken en in hoeverre ze zich bewust zijn van hun eigen leerproces. Mentoren stellen middels mentorgesprekken en observaties de voortgang en extra ondersteuningsbehoeften van de kinderen vast. De leerkracht en directeur die belast zijn met IB/taken brengen periodiek extra ondersteuningsbehoeften in kaart en zetten eventuele acties uit en leggen dit vast in groepshandelingsplannen en individuele handelingsplannen.

Voortgang wordt gemeten met observaties door de leerkrachten, het beoordelen door kinderen gemaakte bewijsstukken en toets resultaten.

Middels het jaarverslag en de evaluatie van het jaarplan verantwoordt het bestuur zich over de onderwijskwaliteit en de verbeteringen daarop in een verslagjaar.

Doelen en resultaten

In 2024 is er aan de volgende doelen gewerkt voor de verbetering van de onderwijskwaliteit

1. Uitbreiden voorbereide omgeving, lessen en activiteiten **Proces loopt nog**
Het is ons gelukt om de voorbereide omgeving en activiteiten uit te breiden door draagvlak te zoeken binnen het team en taken en verantwoordelijkheden te verdelen. We sturen constant op een rijke, stimulerende, uitdagende omgeving door ook in onze twee-jarlijkse groepsobservaties bewust te kijken naar de kwaliteit van de voorbereide omgeving en hierover in gesprek te gaan met ons team.

Het inrichten van de voorbereide omgeving blijft een voortdurend proces.

In 2025 wordt dit nog verder uitgewerkt en de voorbereide omgeving nog verder verrijkt.
2. Fase II: Implementeren NT2 onderwijs : **Afgerond**
Het doel over het implementeren van NT2 is deels behaald. De methode is geïmplementeerd, kinderen hebben gewerkt met de werkboekjes en ook in de digitale omgeving. Dit komt door de extra inzet door de onderwijsassistent, de nieuwe leerkracht en de IB-coach. Wel merken we dat het werken met de methode Horen, Zien en Schrijven erg intensief is en dat we nog zoeken naar hoe we de NT2 methode meer passend kunnen inzetten binnen onze montessorivisie.

3. Opzetten zorgstructuur: **Proces loopt nog**
We hebben ondersteuning geboden waar kinderen dit nodig hadden, ook zijn er handelingsplannen gemaakt en uitgevoerd. Ook zijn er arrangementen aangevraagd. Dit alles om een zo veel mogelijk inclusieve en ondersteunende omgeving te creëren en de leerresultaten te verbeteren. De zorgstructuur is nog niet helder genoeg omschreven, dit nemen we mee naar 2025. Daarmee is het doel voor het opzetten van de zorgstructuur deels bereikt.
4. Openen onderbouw groep: **Afgeraond**
We hebben een onderbouwgroep geopend waarin wij nu een stabiele, veilige, uitdagende, rijke omgeving bieden waarin wordt gewerkt volgens de montessorivisie die wij nastreven. Deze onderbouwgroep wordt geleid door een zeer ervaren montessorileerkracht die aanvullend is opgeleid (AMI 3-6 diploma).
5. BSO organiseren: **Proces loopt nog**
Doordat in het begin van 2024 het openen van BSO nog niet toegestaan was hebben we dit vooruitgeschoven naar het volgende jaar. We hopen begin schooljaar 2025 – 2026 de BSO te kunnen openen.
6. Buitenruimte inrichten: **Proces loopt nog**
Aangezien we pas halverwege 2024 het budget voor de buitenruimte hebben gekregen, hebben gepoogd zo veel mogelijk te realiseren door gratis bomen/ planten en spullen op te halen. Ook hebben we vrijwilligers gevraagd ons te helpen. Het doel voor inrichting van de buitenruimte nemen we mee naar het jaarplan 2025.

Toekomstige ontwikkelingen

In het jaarplan voor het jaar 2025 zijn de volgende doelen vastgelegd voor de verbetering van de onderwijs kwaliteit:

1. Versterken basisvaardigheden waaronder Engelstalig onderwijs
2. Versterken analyse leerresultaten
3. Opzetten zorgstructuur
4. BSO en KDV organiseren
5. Buitenruimte inrichten
6. Instandhouding Treehouse Montessori

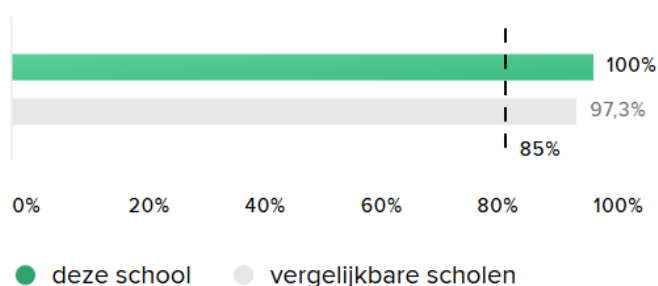
Onderwijsresultaten

In het schooljaar 2023-2024 had Treehouse Montessori 3 leerlingen in groep 8. Twee leerlingen hebben een HAVO/VWO eindadvies gekregen en één leerling een VWO advies. De pre-adviezen die zijn afgegeven aan de groep 7 leerlingen kwamen overeen met de adviezen die vanuit het IEP LVS werden gegeven.

De schooladviezen zijn tot stand gekomen naar aanleiding van observaties, signaleringen, reflecties en evaluaties van de leerkrachten, ouders en kinderen.

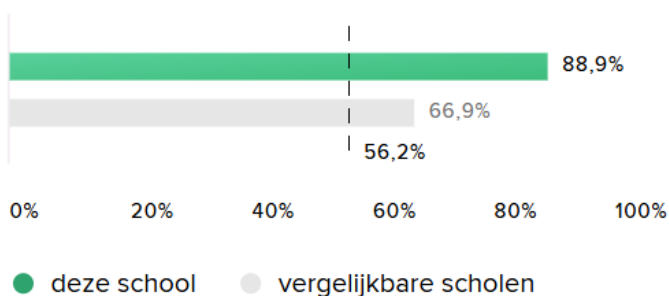
Fundamenteel niveau

Het fundamenteel niveau is het niveau voor taal en rekenen dat zoveel mogelijk leerlingen aan het einde van de basisschool zouden moeten beheersen. Dit wordt gemeten in groep acht met de eindtoets / doorstroomtoets. De inspectie stelt dat minimaal 85% van alle leerlingen het basisoniveau moet behalen. Deze 85% is de signaleringswaarde voor het fundamenteel niveau en dit is voor alle basisscholen in Nederland gelijk.



Streefniveau

Het streefniveau is een hoger niveau dan het fundamenteel niveau. Het doel is dat zoveel mogelijk leerlingen eind groep acht het streefniveau bereiken. Op basis van de leerlingpopulatie op school wordt door de inspectie voor elke basisschool in Nederland apart bepaald hoeveel procent van de leerlingen het streefniveau moet halen. Dat percentage is de signaleringswaarde voor het streefniveau van de school.



Onderwijs aan nieuwkomers

Tree of Infinity had in het verslagjaar geen asielzoekers in het leerlingenbestand. Wel zijn er kinderen van expats of gezinnen die vanuit het buitenland naar Nederland emigreren. Voor deze kinderen is er extra ondersteuning in de vorm van een NT2 programma uitgevoerd door een onderwijs assistente. Verder kunnen de kinderen snel meekomen in het onderwijs vanwege het tweetalige karakter van onze school.

Internationalisering

De pijlers internationale Montessori (AMI) en Tweetaligheid zorgen ervoor dat Treehouse Montessori al een zeer internationaal georiënteerde school is. Niet alleen de Engelstalige begeleiders komen uit het buitenland, maar ook komen veel kinderen uit gezinnen met een internationale samenstelling / achtergrond. Daarnaast heeft het bestuur van Tree of Infinity bij de opstart van de school veel samengewerkt met Montessori scholen

van over de hele wereld en blijft dit doen. De samenwerking met het IMI (International Montessori Instituut) in het nieuwe schooljaar zal ook bijdragen aan de internationalisering.

Onderzoek

Tree of Infinity houdt nauwlettend onderzoek op het gebied van onderwijs en ontwikkeling van het kind in de gaten, in 2024 zijn er geen initiatieven op dit gebied ontplooid,

Inspectie

Tijdens het verslagjaar heeft er een herstel onderzoek bestuur en een herstelonderzoek kwaliteit plaatsgevonden. In het definitieve rapport van december 2024 op het herstelonderzoek kwaliteit stelt de inspectie het volgende:

‘De kwaliteit van het onderwijs op Treehouse beoordelen we als Voldoende. De tekortkomingen op de school zijn grotendeels hersteld. De standaarden die we hebben beoordeeld zijn Voldoende. Wel geven we een herstelopdracht bij de standaard OP2 Zicht op ontwikkeling en begeleiding. Het bestuur zorgt ervoor dat, uiterlijk een jaar na vaststelling van het rapport, de school de verkregen informatie over de leerlingen analyseert en zoekt naar oorzaken en/of verklaringen om resultaten te verklaren’

Waar we eerder in december 2024 nog een onvoldoende kregen op bestuursniveau staat nu in het definitieve rapport herstelonderzoek bestuur van mei 2025 het volgende:

‘We beoordelen de kwaliteit van de Besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA3) van STOI als Voldoende, omdat het bestuur zijn herstelopdrachten heeft uitgevoerd en de verantwoording en dialoog nu voldoen aan de wettelijke eisen. De standaarden Visie, ambities en doelen (BKA1) en Uitvoering en kwaliteitscultuur (BKA2) blijven Voldoende.’

Visitatie

In het verslagjaar 2024 vond er geen visitatie plaats.

Passend onderwijs

Treehouse Montessori is aangesloten bij het samenwerkingsverband PPO Delfland. Als bestuurder neemt Marlies Groen zitting in het de raad van aangeslotene van dit samenwerkingsverband.

Treehouse Montessori heeft als doel dat ze variëteit aan typen kinderen in haar onderwijssysteem kan opvangen. Omdat Montessori onderwijs individueel, op de ontwikkelingsbehoeften van het kind, gericht onderwijs is. Omdat we nog een kleine school zijn is echter de expertise op het gebied van verschillende ontwikkelingsstoornissen en gedragsproblematiek beperkt, dit is ook opgenomen in ons schoolondersteuningsprofiel, Jaarlijks evalueren we of dit nog up to date is.

Het bestuur heeft in 2024 voor de volgende doelen middelen uit de lumpsum ingezet:

1. Implementeren TOP Dossier
2. Fase II NT2 onderwijs
3. IB-Coach ondersteuning.

Het bestuur heeft in 2024 voor de volgende doelen middelen vanuit het samenwerkingsverband uitgegeven:

1. Uitvoeren NT2 onderwijs door onderwijsassistent
2. Tutor lezen door onderwijsassistent
3. Ondersteuning onderbouwleerling bij moeilijk gedrag.

Het bestuur zal in 2025 voor de volgende doelen middelen uit de lumpsum inzetten:

1. Implementeren TOP Dossier
2. Fase II NT2 onderwijs
3. IB-Coach ondersteuning
4. Implementeren rekensprint

De doelen zijn in samenspraak met het team en de MR opgesteld.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid is een belangrijk onderdeel binnen de Montessori pedagogiek. Montessorionderwijs wordt ook wel vredesonderwijs genoemd, omdat deze vorm van onderwijs zo gebaseerd is op de betrokkenheid en het welbevinden van kinderen.

In de Onderbouw wordt veel aandacht besteed aan de omgangsnorm en 'Grace & Courtesy'- ofwel wellevendheidslessen door middel van rollenspel. Ook observeren de begeleiders de kinderen in de klas en sturen gedrag bij waar dit nodig is. In de Midden- en Bovenbouw wordt veel samengewerkt; dit is op deze leeftijd enorm belangrijk. Samenwerken vraagt van kinderen om hun eigen ideeën soms los te laten om flexibel te zijn en je aan te passen aan anderen. Kinderen leren al van jongs af aan binnen het Montessorionderwijs om rekening te houden met elkaar. De kinderen leren dat zij deel uitmaken van een groep en dat zij met elkaar empathisch en probleemoplossend kunnen werken. Door dagelijkse klassenvergaderingen worden kinderen in hun kracht gezet om zichzelf te zijn, elkaar te ondersteunen en conflicten op te lossen.

Het veiligheids- en gezondheidsbeleid is opgesteld in een samenwerking tussen de directie, de leerkrachten en de MR. Jaarlijks wordt dit veiligheids- en gezondheidsbeleid geëvalueerd. Jaarlijks wordt ook de schoolmonitor afgenomen. Het resultaat hiervan, samen met de rapportage van de vertrouwens persoon, dient weer als input voor aanpassingen op het veiligheidsbeleid.

In de verslagperiode zijn er gerichte acties ondernomen om het gedrag van de kinderen in positieve banen te leiden en daarmee de sociale veiligheid binnen de schoolgemeenschap te waarborgen en te versterken. In het bijzonder is aandacht besteed aan het pedagogisch klimaat binnen de midden- en bovenbouw. Van januari tot aan de zomervakantie is ervoor gekozen om de gecombineerde midden-bovenbouwgroep tijdelijk te splitsen. Deze beslissing werd genomen op basis van signalen uit de praktijk, waarbij bleek dat de groepsdynamiek intensiever begeleiding vergde dan binnen één grote groep mogelijk was. Door de splitsing ontstond er meer rust en ruimte voor individuele begeleiding en gerichte aandacht voor groepsprocessen. Bij de start van het nieuwe schooljaar zijn de groepen weer samengevoegd tot een nieuwe combinatiegroep middenbouw/bovenbouw. In de eerste twee maanden is intensief gewerkt aan groepsvorming en het opstellen en naleven van gezamenlijke sociale afspraken. Er is gebruikgemaakt van gestructureerde werkvormen gericht op samenwerking, respect, eigenaarschap en het oefenen van sociale vaardigheden. Dit traject heeft geleid tot een merkbaar verbeterd groepsklimaat, waarin leerlingen zich veilig voelen, hun verantwoordelijkheid nemen en positief met elkaar omgaan.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

In het jaarplan 2024 zijn doelen vastgelegd ten aanzien van het personeel en de professionalisering. Eind 2024 zijn deze doelen geëvalueerd. Aan de volgende doelen is gewerkt.

1. Evalueren functiehuis-organogram: **Afgerond**
In de verslagperiode hebben we een reorganisatie doorgevoerd. De functie van Academic Lead is komen te vervallen, de bijbehorende taken en verantwoordelijkheden zijn opgenomen in de functieomschrijving van de onderwijskundig directeur. Reden hiervoor is dat we een te kleine organisatie zijn voor een extra management laag en dat de expertise bij de onderwijskundig directeur ligt.
2. Implementeren personeelsbeleid, waaronder voortgangsgesprekken en persoonlijke ontwikkelplannen. **Proces loopt nog**
We zijn gestart met voortgangsgesprekken in 2024. Deze worden nu structureel jaarlijks afgenomen. Aan dit voortgangsgesprek zit een ontwikkelplan vast, hiermee zijn we in 2025 gestart.
3. Opstellen opleidingsplan: **Proces loopt nog**
In 2024 hebben we een grote personeelsswissel doorgemaakt. Hiermee hebben we een AMI opgeleide onderbouwleerkracht binnengehaald en een ervaren Montessori getrainde midden-bovenbouw leerkracht. In het plan van aanpak voor de subsidie basisvaardigheden hebben we opleiding op het gebied van het leerlingvolgsysteem, leerlijnen en de effectieve inzet van Montessori materialen opgenomen. In deel van deze trainingen is in het verslagjaar uitgevoerd. In 2025 gaan we verder gericht vaststellen wat de opleidingsbehoeften zijn van de individuele personeelsleden en Treehouse Montessori als organisatie

Toekomstige ontwikkelingen

In het jaarplan 2025 zijn de volgende doelen vastgelegd ten aanzien van het personeel en de professionalisering:

1. Verbeteren didactiek, kennis leerlijnen basisvaardigheden
2. Verbeteren gebruik leerlingvolgsysteem
3. Werkdruk verlagen

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In april 2024 hebben we afscheid genomen van de voormalige directeur, die al een tijd op non-actief stond.

In het kader van kwaliteitsverbetering en voortschrijdend inzicht is het volledige onderwijzend team vervangen. Deze wijziging is mede ingegeven door persoonlijke omstandigheden en het besef dat er op onderdelen sprake was van een onvoldoende functionele match met de visie en ontwikkelbehoeften van Treehouse Montessori.

Treehouse Montessori heeft in de verslagperiode te maken gehad met langdurig ziekteverzuim, gerelateerd aan de nasleep van de coronapandemie. In het kader van de re-integratie is zowel het eerste als het tweede spoor ingezet. Eind 2024 is op initiatief van beide partijen een mediationtraject gestart, met als doel gezamenlijk tot een vaststellingsovereenkomst te komen. Begin 2025 is dit traject afgerond met het advies om daadwerkelijk tot een vaststellingsovereenkomst over te gaan. In juni 2025 heeft de werknemer echter besloten de onderhandelingen hierover eenzijdig te beëindigen. Als gevolg hiervan heeft de werkgever een ontslagvergunning aangevraagd bij het UWV. De beoogde beëindigingsdatum van het dienstverband is vastgesteld op 1 augustus 2025.

Uitkeringen na ontslag

Voor het verslagjaar 2024 zijn er geen kosten gemaakt voor uitkeringen na ontslag.

Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag is als volgt: Bij onvoldoende functioneren wordt er een dossier opgebouwd. De gesprekkencyclus wordt dan naast de functioneringsgesprekken uitgebreid met beoordelingsgesprekken. Daarnaast vindt er afstemming plaats met een onafhankelijk jurist.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Deze middelen zijn in dit schooljaar niet specifiek ingezet voor de begeleiding van startende leerkrachten of schoolleiders, omdat binnen het team geen startende leraren of nieuwe schoolleiders (in dienst) werkzaam waren.

De beschikbare bekostiging is wel benut voor de inzet en begeleiding van een onderwijsassistent, met als doel de onderwijsondersteuning te versterken en de werkdruk van het onderwijzend personeel te verlichten. Deze keuze sluit aan bij de bredere doelstelling van de regeling om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren en beginnende medewerkers goed te begeleiden in hun rol binnen de school.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van Treehouse Montessori is afgestemd op de onderwijskundige visie van Treehouse Montessori op de volgende wijze:

- Focus op onderwijs: De taken die leerkrachten uitvoeren naast de lesgebonden taken, staan in het teken van het onderwijs en hebben een directe link met het onderwijs. Onderwerpen die niet een directe link hebben met onderwijs, worden niet door leerkrachten, maar door stafdiensten opgepakt.
- Professionele ontwikkeling begeleiders. Focus op AMI trainingen: Begeleiders die geen AMI training hebben krijgen een interne opleiding of worden extern opgeleid. Op deze manier hebben alle medewerkers dezelfde didactische aanpak, wat de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt.
- Inzetten van kwaliteiten: De kwaliteit van het onderwijs wordt voor een groot deel bepaald door de kwaliteiten van de medewerkers die elke dag hun bijdrage leveren aan het onderwijs. Treehouse Montessori streeft dan ook na, dat de kwaliteiten van de medewerkers gezien, erkend en ingezet worden. De taken worden al naar gelang dit inzicht verdeeld.
- Duurzame inzetbaarheid en retentie: medewerkers krijgen hulp bij privé zaken en bij ziekte worden ze ook ondersteund. Ook wordt tijdens het selectietraject duidelijk aangegeven wat het inhoudt om op Treehouse Montessori te werken en of er een match is. Met name bij sollicitanten uit het buitenland wordt er aandacht besteed aan de impact van een eventuele verhuizing en de Nederlandse cultuur.

Beleidswijzigingen worden altijd ingediend bij de MR-PG die hier instemmingsrecht over heeft. Ook kan de MR gevraagd en ongevraagd advies geven op dit beleidsterrein. Daarnaast worden beleidswijzigingen behandeld binnen het team.

Middels werknemerstevredenheidsonderzoeken, reflectiegesprekken en exit gesprekken wordt het personeelsbeleid gemonitord. Na een evaluatie hiervan worden er verdiepingsgesprekken gehouden met het personeel om gezamenlijk tot oplossingen te komen.

Banenaafpraak

Treehouse Montessori heeft in 2024 ruimte geboden aan een statushouder met integratie- en werkervaringsdoelstelling. Deze persoon heeft binnen de organisatie op vrijwillige basis ervaring opgedaan met ondersteunende werkzaamheden. Daarnaast is er tijdelijk een re-integrerende vrijwilliger werkzaam geweest die herstellende was van een burn-out. In beide gevallen stond begeleiding, ruimte voor ontwikkeling en maatschappelijke participatie centraal.

Vanwege het feit dat we een kleine opstartende school zijn, de beperkte formatie en de financiële druk waaronder de school momenteel opereert, is er nog geen structurele plaats gecreëerd die valt onder de formele definities van de banenaafpraak. Wel blijft het bestuur zich bewust van de maatschappelijke opdracht en worden kansen benut zodra deze zich op een verantwoorde manier aandienen.

Werkdrukmiddelen

Treehouse Montessori heeft in het verslagjaar gebruikgemaakt van de werkdrukmiddelen, met als doel het verlagen van de ervaren werkdruk binnen het team en het vergroten van het werkplezier en de kwaliteit van het onderwijs.

Het proces om tot een beslissing over de inzet van deze middelen is verlopen in overleg met het team. Tijdens teamvergaderingen is de werkdruk als vast agendapunt besproken en zijn knelpunten gezamenlijk in kaart gebracht. Op basis van deze input zijn voorstellen gedaan, besproken en vastgesteld. De besluitvorming is vastgelegd in een teamverslag en afgestemd met de medezeggenschapsraad (MR), conform de wettelijke bepalingen.

De middelen zijn in 2024 hoofdzakelijk ingezet voor het inzetten van extra ondersteunend personeel. Concreet ging het om het inzetten van een onderwijsassistent, die leerkrachten kon ontlasten bij instructie, voorbereiding en begeleiding van kleine groepen of individuele leerlingen. Daarnaast is incidenteel externe ondersteuning ter ondersteuning bij IB-taken en bij overlegmomenten.

Naast de financiële inzet zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verlagen. Er is kritisch gekeken naar de invulling van en hoeveelheid studiedagen. Zo zijn er 7 studiedagen ingepland waarvan een aantal administratiedagen. Daarnaast is extra aandacht besteed aan een positieve en ondersteunende teamcultuur, waarin ruimte is voor het benoemen van werkdruk en het verdelen van taken op basis van draagkracht en beschikbaarheid.

Treehouse Montessori blijft investeren in het duurzaam terugdringen van werkdruk door middel van een combinatie van praktische ondersteuning, professionele dialoog en het stimuleren van eigenaarschap binnen het team.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag¹

Nieuwe VOG's ² in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	6	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ³	2	0	0

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG, dit hebben we zelf gedaan.

De werkwijze voor het opstellen en in laten gaan van contracten is medio 2024 aangescherpt. Ons administratie kantoor Dyade stelt pas contracten op, nadat er een geldige VOG binnen is. De ingangsdatum van het contract kan niet voor de datum van de VOG liggen.

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

² De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. De VOG van personen belast met tussenschoolse opvang is niet ouder dan 2 maanden.

³ Voor het primair onderwijs en het (v)so zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC: leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Begin 2023 is Treehouse Montessori verhuist naar de Zuiderparklaan 45 te Bergschenhoek. Dit gebouw biedt ruimte voor 120 leerlingen en is tijdelijk van aard (unit bouw) en wordt gehuurd door de gemeente Lansingerland. Het gebouw is niet in volledige staat opgeleverd, voor openstaande zaken dient de gemeente Lansingerland een opdracht te geven, dit is pas in het voorjaar van 2024 gebeurt. Er is tot op heden ook nog geen gebruikersovereenkomst getekend. Er is wel een concept gebruikersovereenkomst opgesteld waar medio 2025 gesprekken voor gepland staan.

Per augustus 2024 zijn er twee startende scholen, Het Palet (Spectrum) en het Avontuur (Laurentius) ingehuist in leegstand in ons pand. Dit ter overbrugging naar de verhuizing van de twee scholen naar de wijk Wilderszijde per augustus 2025.

Voor het schooljaar 2024-2025 wil Treehouse Montessori de buitenruimte inrichten met meer speel en leer mogelijkheden, daarnaast wordt het interieur wat aantrekkelijker gemaakt waar mogelijk. De gemeente heeft medio 2024 € 15.000,- beschikt en overgemaakt voor de inrichting van de buitenruimte. In het voorjaar van 2025 zijn we gestart met de inrichting. We reserveren hier € 5.000,- per jaar voor uit het beschikbaar gestelde budget.

Er heeft nog geen doorbelasting van de energie kosten plaatsgevonden vanuit de gemeente. Wel is een reservering op genomen voor nog te verwachten kosten.

Toekomstige ontwikkelingen

De gemeente heeft een nieuwe planning afgegeven voor de bouw en de verhuizing naar het schoolgebouw in Wilderszijde. De verhuisdatum is nu augustus 2027. Dit betekent dat voor de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027 een oplossing gevonden moet worden voor de huisvesting van de twee scholen. Er wordt nu gekeken naar leegstand elders in Bergschenhoek of eventuele uitbreiding aan de Zuiderparklaan. Afgesproken is dat de oplossing er moet zijn voor 1 januari 2026. Drie groeischolen in ons gebouw maakt flexibel groeien voor alle drie de scholen onmogelijk en heeft effect op het voortbestaan en levensvatbaarheid van de scholen.

Met de huidige ontwikkelingen in de energieprijzen verwachten we dat de energie kosten de komende jaren flink op zullen lopen. Daarnaast zal er geïnvesteerd moeten worden in aanpassingen aan het gebouw bij het openen van nieuwe groepen.

In het IHP-PO Lansingerland is opgenomen dat Treehouse Montessori één van de drie scholen is die beoogd zijn onderwijs te gaan bieden in de wijk Wilderszijde. De schatting is op dit moment dat Treehouse Montessori in 2030 zal verhuizen naar de wijk Wilderszijde. Het project voor het opstellen van het plan van eisen voor het semi-permanente gebouw dat in augustus 2027 wordt opgeleverd is inmiddels afgerond. In september 2025 staat de aanbesteding gepland.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Voor Treehouse Montessori is de natuur heel belangrijk niet alleen als leeromgeving, maar ook als een element wat gekoesterd en behouden moet blijven. De kinderen krijgen op Treehouse Montessori vegetarisch eten, hierdoor zijn alle verpakkingen vanuit huis niet nodig. We eten ook van borden met echt bestek. Plastic gebruikt Treehouse Montessori zo min mogelijk. Bij het printen van oefenmateriaal voor de kinderen wordt er klein en zoveel mogelijk dubbelzijdig geprint. Treehouse Montessori scheidt afval en verzamelt kleding voor hergebruik. Het bestuursverslag wordt digitaal verspreid.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Het bestuur van de Stichting Tree of Infinity is zelfstandig (2 bestuursleden samen) bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie van Stichting Tree of Infinity, rekening houdend met het sparen voor onvoorziene omstandigheden in de toekomst.

Het bestuur stelt zich ten doel om de beschikbare financiële middelen verantwoord in te zetten voor het onderwijs. Daartoe wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting vastgesteld, gebaseerd op inventarisaties binnen de organisatie.

Middels managementrapportages wordt periodiek verantwoording afgelegd aan het bestuur over de financiële stand van zaken waarbij zowel de exploitatie als de voortschrijdende balansgegevens in zowel absolute cijfers als kengetallen worden gepresenteerd. Een analyse van de huidige financiële situatie leert dat er sprake is van een, naar het oordeel van het bestuur, een kwetsbare financiële positie van de organisatie. In de juni 2024 is er uitspraak gedaan over de financiële claim die bij de gemeente ligt, het bestuur is hier uiteindelijk niet meer tegen in beroep gegaan.

Het financieel beleid van de organisatie wordt vormgegeven door een planning en control cyclus. Hiertoe zijn binnen de organisatie afspraken gemaakt over de procedures en verantwoordelijkheden die de realisatie van doelstellingen en de continuïteit van de organisatie moeten borgen.

In 2024 hebben we ons als doel gesteld om te bezuinigen. Hiertoe zijn de volgende acties uitgezet:

- De directeur/bestuurders schrijven 75% van hun uren vanaf augustus 2024. Betalingen van de facturen wordt gedaan als er ruimte is in de liquide middelen.
- Alle contracten zijn onder de loep genomen en waar kostenreductie mogelijk was is het contract stopgezet en indien noodzakelijk een contract met een nieuwe leverancier aangegaan tegen een lager tarief.
- We zijn teruggegaan in FTE leerkrachten, naar het minimaal benodigde in augustus 2024.
- Er zijn vrijwilligers geworven voor de ondersteuning en er is ingezet op ouderparticipatie.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt opgesteld door het bestuur. Op basis van de prognose van aantallen kinderen wordt er over meerdere jaren ge-extrapolleert en geïndexeerd. Het is geen beleidsrijke meerjarenbegroting. D.w.z dat er geen koppeling is met het strategisch meerjarenplan of grote gebeurtenissen in de toekomst.

Toekomstige ontwikkelingen

De wijk Wilderzijde wordt later opgeleverd dan eerder gecommuniceerd door de gemeente, dit heeft ook impact op de groei. De werkelijke groei loopt achter op de prognose.

De ontwikkelingen naar de toekomst toe blijft nog onzeker, de meerjarenbegroting is een best-estimate. Waarbij Treehouse verwacht het komende jaar 2025 harder te gaan groeien dan het afgelopen jaar, dit mede omdat we kinderopvang en BSO hebben aangevraagd.

Investeringsbeleid

Er wordt geïnvesteerd naar behoefte maar wel voorzichtig, er is er nog geen lange termijn investeringsplan.

Treasury

Het bestuur van de Stichting Tree of Infinity is zelfstandig (2 bestuursleden samen) bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie van Stichting Tree of Infinity, rekening houdend met het sparen voor onvoorziene omstandigheden in de toekomst.

De algemene doelstelling van het treasurybeleid voor de Stichting luidt:

- 1 Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- 2 Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasury statuut (rentemaximalisatie);
- 3 Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Tree of Infinity voert het treasury statuut uit. We hebben geen leningen lopen, derivaten of andere beleggingen.
Tegoeden worden gestald op een spaarrekening bij de RABO bank. We hebben geen beleggingen anders dan spaarrekeningen, waarvan de tegoeden direct opeisbaar zijn.

Stichting Tree of Infinity maakt geen gebruik van (afgeleide) financiële instrumenten.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Tree of Infinity heeft geen middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk die verdeeld worden op basis van de zogenoemde CBS-indicator.

2.5 CONTINUITEITSPARAGRAAF

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

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

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategie: Er is beleid opgesteld op de wat langere termijn, echter de omgeving is zo veranderlijk dat het soms lastig is koers te houden. Een voorbeeld hiervan is de voortzetting van de bekostiging waar we uiterlijk pas voor 1 mei 2026 uitsluitel over hebben.

Operationeel: De krappe arbeidsmarkt biedt uitdagingen. Door een sterk netwerk van Anne Elzerman is het makkelijker geworden om goed opgeleid personeel te vinden, echter worden er wel meer eisen gesteld door sollicitanten, omdat een medewerker bijna overal aan de slag kan.

Leerling groei: De leerling groei gaat niet zo snel als verwacht. Het niet hebben kunnen aanbieden van BSO en KDV op locatie speelt daarin een grote rol en ook het achterblijven op de planning van de oplevering van woningen in de wijk Wilderszijde speelt daarin mee.

Financiële positie/Financiële verslaglegging: Onze financiële positie is onder verstrengd van de inspectie. We leveren periodiek een leerling prognose en actuele leerling aantallen, liquiditeitsprognose, staat van baten en lasten, stand van liquide middelen en vorderingen op de scenario's voor de instandhouding na augustus 2026. zorgen ervoor dat we zoveel mogelijk op de financiële middelen letten en zo goedkoop mogelijk (vaak tweedehands) inkopen. Daarnaast proberen we voor subsidies zo goed mogelijk in aanmerking te komen. Langdurige contracten worden niet aangegaan.

Onderwijskwaliteit: De onderwijskwaliteit is inmiddels op orde zoals vastgesteld door de inspectie. Nu is het zaak om dit te borgen. Kwalitatief goed personeel is hierbij heel belangrijk. We maken nu gebruik van de subsidie basisvaardigheden om personeel waar nodig te trainen.

Bij het niet kunnen vinden van gekwalificeerd personeel, kan Treehouse in een situatie komen dat ze moet gaan inhuren. Hierbij putten we uit het netwerk van Anne Elzerman en blijven de kosten gelijkwaardig met een leerkrachten salaris.

Operationele onderwijskundige continuïteit

De operationele onderwijskundige continuïteit wordt gewaarborgd door kundig en gemotiveerd personeel. Het personeel voor schooljaar 2024-2025 liep vast bij hun huidige werkgever op onderwijskundige visie en invulling van het Montessori onderwijs. Treehouse Montessori heeft de invulling en visie die ze nastreven. Deze leerkrachten hebben het afgelopen schooljaar gezorgd voor rust in de school, stabiliteit en hebben de onderwijskundige kwaliteit naar een hoger niveau getild. Zij continueren in schooljaar 2025-2026 en kunnen de onderwijskundige kwaliteit nog verder uitbouwen.

Bij ziekte beschikt Treehouse Montessori over een netwerk van invallers. Daarnaast kan bij hoge nood Anne Elzerman altijd zelf nog invallen.

Nr.	Thema	Risico	Mitigerende maatregel	Risico eigenaar	Likelihood (h/m/l)	Impact (h/m/l)	Toelichting op classificatie
1	Financieel	Gebrek aan inzicht in real-time financiële situatie, waardoor tegenvallers mogelijk laat worden opgemerkt	- Inrichten kalender met periodieke rapportage, management verslag en review door intern toezichthouder	Marlies Groen	Low	Medium	Likelihood laag door kleine schoolorganisatie; Impact Medium een tegenvaller al snel materieel
2	Financieel	Fraude risico: self-dealing door directeuren of bestuursleden. Bijv. eigen facturen laten uitbetalen door administratiekantoor	Vier ogen principe facturen altijd laten ondertekenen door andere bestuurder.	Arnoud van de Laak	Low	High	Likelihood laag door moreel kompas directeuren en code goed bestuur
3	Financieel	Risico op vermengen van geldstromen van 'onderwijs stichting' (overheidsgelden) en 'opvang stichting' (private gelden)	- Toedelingssleutel voor gedeelde kosten die periodiek getoetst wordt - Advies vooraf door externe accountant	Marlies Groen	Medium	Low	L: Reëel risico door zelfde pand en organisatie/concern voor beide stichtingen
4	Operationeel	Eisen aan onderwijskwaliteit vanuit wetgever en inspectie zijn omvangrijk en uitdagend om volledig in te vullen voor een zeer kleine dan wel startende school	Goed beschrijven en borgen wat we doen. Middels studiedagen overdragen aan (nieuw) personeel.	Anne Elzerman	Medium	Medium	L: Inspectie beoordeelt ons nu als voldoende; I: bij nieuwe personeel altijd herhalen.
5	Operationeel	Zorgen rondom continuïteit van de school leiden af van kerntaken en kernprocessen, zoals kwaliteit van onderwijs	- Openen BSO en KDV - Verzoeken andere besturen om samenwerking /fusie.	Marlies Groen	High	High	L: Huidige situatie van de school. We schalen dit risico af naar L: Medium zodra opvang en onderbouw zijn geopend.
6	HR	Aantrekken van gekwalificeerd personeel in een krappe arbeidsmarkt leidt tot risico in verschillende categorieën: - Operationeel: continuïteit van het onderwijs - Strategisch: kunnen groeien - Financieel: extra kosten van zzp en inhuur	- Inzetten netwerk Anne Elzerman. - Profileren van de school onder Montessori scholen.	Anne Elzerman	High	High	L: Nationale krapte op arbeidsmarkt voor onderwijzend personeel
7	HR	Continuïteit risico door klein schoolteam: belangrijke rollen zoals directeur, IBer zijn enkelvoudig belegd	- Splitsen van directeursfunctie in operationeel en onderwijskundig - Aannee administratieve kracht	Marlies Groen	Medium	Medium	

Nr.	Thema	Risico	Mitigerende maatregel	Risico eigenaar	Likelihood (h/m/l)	Impact (h/m/l)	Toelichting op classificatie
8	Operationeel	Kwaliteit en capaciteit intern toezicht. Op dit moment slechts één intern toezichthouder, daardoor geen mogelijkheid tot specialisatie of ruggenspraak.	-Aanpassen statuten -Uitzetten vacatures	Arnoud van de Laak	High	Low	I: Beperkte impact, capaciteit dient uitgebreid te zijn voor follow-up onderzoek inspectie (dd. Aug-24) of zodra nieuwbouw gaat lopen.
9	Stakeholder	Nieuwbouw project wordt tov de omvang van de huidige schoolorganisatie uitzonderlijk groot. Kans op afleiding van kerntaken en kernprocessen.	Bouwheerschap wordt gevoerd door de gemeente. Stichting Tree of Infinity zal wel plaatsnemen in de stuurgroep. Hiervoor zou een externe deskundige ingehuurd kunnen worden.	Marlies Groen	High	Medium	L: Gemeente heeft nieuwbouw plaats gegund aan Stichting Tree of Infinity, andere besturen zijn akkoord.
10	Operationeel	Oudergelden: wetgeving wordt aangepast die hoge ouderbijdrage verbied. Verwachting is dat de huidige ouderbijdrage van Stichting Tree of Infinity te hoog is en moet worden teruggebracht. Aanpassing van schooltijden en regeling oudergelden noodzakelijk	TSO constructie implementeren voor de warme lunch. Onderzoeken oprichting (anbi) stichting vrienden van Treehouse Montessori	Marlies Groen	Medium	Medium	L: Meerdere moties zijn ingediend, maar hebben het niet gehaald of worden afgewezen door het kabinet; I: aanpassingen noodzakelijk op verschillende vlakken.
11	Financieel	Liquide middelen lopen uit de pas met lopende verplichtingen	-Afsluiten krediet via Schatkistbankieren - Contracten tegen het licht houden en goedkopere alternatieven afsluiten.	Marlies Groen	High	High	
12	HR	Re-integrerende langdurig zieke medewerkers kunnen niet re-integreren in de huidige organisatie en brengen veel kosten met zich mee, voor b.v. tweede spoor en leerwerkplek.	Detacheren van werknemers die niet kunnen re-integreren in de huidige organisatie.	Marlies Groen	Medium	Medium	Door krappe arbeidsmarkt is er voldoende werk te vinden.

Intern risicobeheersingssysteem

De stichting heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersings-maatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:

- ✓ Op het niveau van het administratiekantoor is functiescheiding aangebracht in het betalingsproces.
- ✓ Op het niveau van inningen van gelden is een beheerprocedure geïmplementeerd om het saldo van dubieuze debiteuren zo laag mogelijk te houden.
- ✓ Periodiek ontvangt het bestuur tussentijdse cijfers in vergelijking met het vorige jaar en de begroting.
- ✓ Met de toezichthoudend lid van het bestuur worden de rapportages doorgenomen en daar waar nodig bijgesteld.
- ✓ Daarnaast worden plannen opgeleverd, geïmplementeerd, geëvalueerd en bijgestuurd volgens de PDCA (Plan Do Check Act) cyclus. Ook het toepassen van de cyclus zelf is aan evaluatie onderhevig.

Treehouse heeft in 2024 een risico inventarisatie uitgevoerd en vastgelegd in een risico inventarisatie matrix waarin ook de mitigerende maatregelen zijn opgenomen. Hiervoor is de volgende methode gebruikt:

Identificatie van risico's: Treehouse zal in een bestuursvergadering middels een brainstorm potentiële risico's waaraan zij blootgesteld kan worden identificeren. Dit kan variëren van operationele risico's (zoals administratieve fouten), financiële risico's (zoals budgetoverschrijdingen), veiligheidsrisico's (zoals ongevallen, ook nodig voor de kinderopvang tzt) en juridische risico's (zoals non-conformiteit met wetten).

Risicoanalyse: Na identificatie volgt een diepgaande analyse van de risico's. Hierbij wordt gekeken naar de waarschijnlijkheid van optreden en de impact ervan op Treehouse. Dit helpt bij het prioriteren van risico's.

Risicobeoordeling: De geselecteerde risico's worden beoordeeld op basis van criteria zoals ernst, financiële impact en impact op de reputatie. Hierdoor kan de Treehouse bepalen welke risico's zij proactief wil beheren.

Beheersmaatregelen: Voor elk geïdentificeerd risico worden beheersmaatregelen vastgesteld. Dit zijn stappen die genomen moeten worden om het risico te verminderen of te elimineren.

Verantwoordelijkheid: Duidelijke verantwoordelijkheden worden toegewezen aan individuen of teams binnen Treehouse om de beheersmaatregelen uit te voeren en het risicobeheerproces te coördineren.

Functioneren van het systeem: Het systeem omvat een regelmatige monitoring van de geïmplementeerde beheersmaatregelen en risico's, door het verzamelen van gegevens, het uitvoeren van interne audits en het bijhouden van incidenten. Periodiek rapporteert Treehouse op over de status van risico's, beheersmaatregelen en mogelijke nieuwe risico's in de bestuursvergadering aan het toezichthoudend bestuur. Medewerkers worden aangemoedigd om mogelijke risico's te melden en feedback te geven over de effectiviteit van beheersmaatregelen.

Resultaten en voordelen:

- **Risicovermindering:** Een effectief intern risicobeheersingssysteem helpt de kans op negatieve gebeurtenissen te verminderen of te minimaliseren.
- **Efficiëntie:** Door potentiële problemen vroegtijdig te identificeren, kunnen we middelen efficiënter inzetten en onnodige kosten vermijden.
- **Reputatiebehoud:** Een goed beheerd risicobeheersingssysteem helpt de reputatie van Treehouse te beschermen door het voorkomen van incidenten die de naam van Treehouse kunnen schaden.
- **Compliance:** Het systeem zorgt ervoor dat Treehouse voldoet aan relevante regelgeving en normen, wat juridische en financiële gevolgen kan voorkomen.
- **Verbeterde besluitvorming:** Het verzamelen en analyseren van gegevens over risico's kan bijdragen aan betere besluitvorming op strategisch en operationeel niveau.

Informatiebeveiliging en privacy

In het kader van het maatschappelijk thema 'informatiebeveiliging en privacy', zoals aangewezen door de Minister van OCW, is Treehouse Montessori in het verslagjaar actief bezig geweest met het verder versterken van de digitale weerbaarheid en het borgen van privacy.

Er zijn in het verleden risico's gesignaleerd op het gebied van ongeautoriseerde toegang tot digitale omgevingen. Om deze risico's structureel te mitigeren, is in 2024 tweestapsverificatie geïmplementeerd voor alle medewerkers die gebruikmaken van de e-mail- en Microsoft 365-omgeving. Deze maatregel heeft de toegangsbeveiliging van onze systemen aanzienlijk versterkt.

Daarnaast is het bestaande AVG-beleid geëvalueerd en verder toegepast in de praktijk. Met alle externe partijen die namens Treehouse Montessori persoonsgegevens verwerken, zijn (opnieuw) verwerkersovereenkomsten gesloten of geactualiseerd, zodat deze voldoen aan de geldende wet- en

regelgeving. Hiermee is het risico op onduidelijkheid over verantwoordelijkheden of onrechtmatige gegevensverwerking beperkt.

Er hebben zich in het verslagjaar geen datalekken voorgedaan. De school blijft continu alert op mogelijke kwetsbaarheden en investeert in bewustwording bij personeel rondom veilig omgaan met digitale informatie. Treehouse Montessori volgt de landelijke richtlijnen en maakt gebruik van de ondersteuning en informatie van de PO-Raad over digitaal veilig onderwijs.

3. Verantwoording van de Financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen met teldatum feb

	2023 (T-1)	2024 (T)	2025 T+1	2026 T+2	2027 T+3
Aantal leerlingen	21	21	27	50	72

Werkelijk aantal (verwachte) leerlingen

Schooljaar 2022-2023 was een turbulent eerste schooljaar, eind 2022 heeft onderbouw van Treehouse moeten sluiten. Hierna zijn er nog 19 kinderen in de midden-bovenbouw over gebleven. Het schooljaar 2023-2024 is Treehouse voortvarend gestart. In januari 2024 is de onderbouw weer geopend. Aan het eind van schooljaar 2023-2024, hebben naast de 8^e groepers veel kinderen de school verlaten om verschillende redenen (in totaal 8). Dit zijn we weer bijgegroeid en nog 4 extra. In schooljaar 2024-2025 groeien we ook gestaag. De vertraagde bouw van de wijk Wilderszijde en het hoge aanbod aan scholen maakt dat de leerling groei achterblijft. In de wijk Wilderszijde zullen de komende jaren veel meer huizen gebouwd worden dan tot nu toe is gebeurd. We verwachten hierdoor sterker te groeien dan we tot nu toe hebben gedaan. De hierboven vermelde leerlingaantallen zijn bijgesteld en wijken daarom af van de leerlingaantallen in de Meerjarenbegroting 2025-2028.

FTE

Aantal FTE	2023 (T-1)	2024 T	2025 T+1	2026 T+2	2027 T+3
Bestuur / management	1 naar 1,4	1,4 naar 1	1	1	1
Onderwijzend personeel	0,8 naar 0,9	0 naar 2,1 naar 2,0	2,0	2,0	4,0
Ondersteunend personeel	2 naar 2,9	2,9 naar 3,4 naar 1,2	1,5	0,5	1
Totaal	2,8 naar 4,8	5,4	4,5	3,5	6,0

We hebben in 2025 nog steeds te kampen met een langdurig zieke, we verwachten dat per augustus 2025 het dienstverband is beëindigd. In schooljaar 2026-2027 zullen er twee nieuwe groepen geopend worden door de leerling groei, hierdoor zijn er twee FTE extra leerkrachten nodig.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

3.2.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2024 in vergelijking met 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Balans

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 49.991	€ 61.745	Eigen vermogen	€ -157.194	€ -43.983
Vorderingen	€ 12.376	€ 67.182	Voorzieningen	€ 12.413	€ 12.251
			Langlopende schulden	€ 47.820	€ 59.575
Liquide middelen	€ 50.829	€ 111.722	Kortlopende schulden	€ 210.157	€ 212.807
Totaal activa	€ 113.196	€ 240.649		€ 113.196	€ 240.650

Materiële vaste activa

In het verslagjaar 2024 heeft de stichting geen investeringen in materiële vaste activa gedaan. De afschrijvingen bedroegen in 2024 € 11.754

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit vooruitbetaalde posten en nog te ontvangen posten. Deze zijn gedaald met € 54.000. Dit komt vooral door de ontvangsten van het Vervangingsfonds voor de gedeclareerde vervangingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gedaald door het negatieve resultaat. Voor een specificatie van de posten zie het kasstroomoverzicht.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is gedaald door het negatieve resultaat van € 113.211.

Voorzieningen

De Stichting heeft op 31 december 2023 twee voorzieningen nl een jubileumvoorziening en een voorziening ivm de leaseauto. De auto is eind 2024 overgenomen, de lease is beëindigd. Deze voorziening is eind 2024 niet meer benodigd.

In 2024 is een nieuwe voorziening langdurig zieken gevormd, ter dekking van de toekomstige kosten voor de langdurig zieke.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de gerealiseerde investeringen in de 1^e inrichting. Deze nemen toe met nieuwe investeringen en nemen af met de afschrijvingslast van de betreffende materiële vaste activa.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan uit de nog te betalen facturen (€ 87.500), de vooruit ontvangen subsidies van de gemeente voor 1^e inrichting en inrichting schoolplein (€ 62.725), de schulden betreffende de salaris gebonden kosten: premies, loonheffing en nog te betalen vakantietoeslag. En overige nog te betalen posten die nog niet in rekening zijn gebracht.

Staat van baten en lasten

De begroting van 2024 laat een resultaat zien van € 38.662 negatief. Uiteindelijk is over het boekjaar 2024 een resultaat gerealiseerd van € 113.211 negatief: een negatief verschil van € 75.550 met de begroting.

Analyse realisatie 2024 versus realisatie 2023 en realisatie 2024 versus begroting 2024.
Onderstaand is de staat van baten en lasten van het kalenderjaar 2024 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024		Begroting 2024		Verschil		Realisatie 2023		Verschil	
Baten										
Rijksbijdragen OCenW	€	470.581	€	570.885	€	-100.304	€	480.383	€	-9.802
Overige overheidsbijdragen	€	12.148	€	14.980	€	-2.832	€	13.942	€	-1.794
Overige baten	€	21.770	€	19.000	€	2.770	€	19.870	€	1.900
Totaal baten	€	504.499	€	604.865	€	-100.366	€	514.195	€	-9.696
Lasten										
Personele lasten	€	494.244	€	503.827	€	9.583	€	393.161	€	-101.083
Afschrijvingen	€	11.754	€	12.200	€	446	€	11.449	€	-305
Huisvestingslasten	€	32.238	€	30.000	€	-2.238	€	40.492	€	8.254
Overige lasten	€	80.585	€	97.500	€	16.915	€	101.029	€	20.444
Totaal lasten	€	618.821	€	643.527	€	24.706	€	546.131	€	-72.690
Saldo baten en lasten	€	-114.322	€	-38.662	€	-75.660	€	-31.936	€	-82.386
Financiële baten en lasten										
Financiële baten	€	1.111	€	-	€	1.111	€	24	€	1.087
Financiële lasten	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal financiële baten en lasten	€	1.111	€	-	€	1.111	€	24	€	1.087
Totaal resultaat	€	-113.211	€	-38.662	€	-74.549	€	-31.912	€	-81.299

Baten

De rijksbijdragen zijn iets lager dan in 2023 en ook lager dan begroot. De baten in 2024 waren begroot met een groei van het aantal leerlingen die is uitgebleven.

De rijksbijdrage is wel geïndexeerd maar het aantal leerlingen voor berekening van de baten in 2023 was hoger dan de 1 februari 2023 telling waarop de baten van 2024 gebaseerd zijn.

De overige overheidsbijdragen bestaan uit een gemeentelijke subsidie voor taal en de vrijval van de langlopende subsidie 1^e inrichting meubilair, ICT en Onderwijsleerpakket.

Deze zijn iets lager dan in 2023. In 2024 zijn geen nieuwe investeringen in 1^e inrichting gedaan.

De overige baten betreffen de ouderbijdragen en de subsidie gezonde school van de MBO raad. Door de stijging van het leerlingaantal stijgen de ouderbijdragen ook.

Lasten

De personele lasten bestaan uit lonen en salarissen en overige personele lasten:

De FTE personele inzet is gedaald in 2024 door de sluiting van een klas en afscheid van de voormalige directeur-bestuurder.

De overige personele lasten zijn gestegen door de inzet van de nieuwe directeur-bestuurders op interim basis. Een gedeelte van deze kosten is retour ontvangen als uitkering van het Vervangingsfonds, maar deze was €60.000 lager dan in 2023.

De afschrijvingslasten zijn conform begroting 2024 en realisatie van 2023. Er zijn in 2024 geen nieuwe investeringen gedaan.

De huisvestingslasten zijn iets hoger dan begroot en lager dan in 2023. De kosten voor het medegebruik zijn nog ingeschat op basis van de concept ingebruikgevingsovereenkomst en daarom hoger dan vorig jaar. De kosten voor schoonmaak zijn hoger dan begroot maar gelijk aan 2023 (€ 20.000). In 2023 is de claim op de gemeente afgeboekt, tegen het besluit van de gemeente is geen beroep ingesteld.

De overige lasten bestaan uit de kosten voor leer- en verbruiksmaterialen, ICT licenties, kosten voor het administratiekantoor en de accountant en overige lasten. Deze kosten zijn € 20.000 lager dan in 2023 en € 17.000 lager dan begroot.

In 2023 is een dotatie opgenomen tbv de voorziening van de lease-auto, deze is in 2024 niet meer aanwezig. De kosten voor het administratiekantoor zijn lager dan in 2023. De kosten voor de accountant ongeveer gelijk.

De kosten voor de leer- en verbruiksmaterialen en licenties zijn gelijk aan 2023 maar iets hoger dan begroot.

De overige lasten betreffen o.a. de kosten voor de tussenschoolse maaltijden, buitenschoolse activiteiten, verzekeringen en reproductiekosten. In totaal zijn deze lager dan begroot en ook lager dan in 2023.

Diverse contracten zijn nagekeken en waar mogelijk aangepast.

3.3 MEERJARIG PERSPECTIEF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting.

A2. Staat van baten en lasten in meerjarenperspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
Rijksbijdragen	€ 480.383	€ 470.581	€ 589.938	€ 865.496	€ 997.311	€ 1.098.401	€ 1.378.028
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 13.942	€ 12.148	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 19.870	€ 21.770	€ 21.000	€ 25.000	€ 69.000	€ 103.000	€ 145.000
Totaal baten	€ 514.195	€ 504.499	€ 610.938	€ 890.496	€ 1.066.311	€ 1.201.401	€ 1.523.028
Lasten							
Personeelslasten	€ 393.161	€ 494.244	€ 444.530	€ 597.199	€ 782.889	€ 903.741	€ 967.578
Afschrijvingen	€ 11.449	€ 11.754	€ 21.250	€ 22.125	€ 22.875	€ 37.375	€ 36.375
Huisvestingslasten	€ 40.492	€ 32.238	€ 44.000	€ 45.200	€ 49.300	€ 53.400	€ 69.700
Overige lasten	€ 101.029	€ 80.585	€ 95.600	€ 104.811	€ 129.600	€ 162.600	€ 166.000
Totaal lasten	€ 546.131	€ 618.821	€ 605.380	€ 769.334	€ 984.664	€ 1.157.116	€ 1.239.653
Saldo baten en lasten	€ -31.936	€ -114.322	€ 5.557	€ 121.161	€ 81.648	€ 44.286	€ 283.375
Financiële baten	€ 24	€ 1.111	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ 24	€ 1.111	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ -31.912	€ -113.211	€ 5.557	€ 121.161	€ 81.648	€ 44.286	€ 283.375

De meerjaren staat van baten en lasten is opgesteld met een groeiperspectief van het aantal leerlingen (zie tabel leerlingaantallen op pagina 25).

De groei is zichtbaar bij de rijksbijdragen en bij de overige baten (ouderbijdragen). De groei kan nog tot schooljaar 2026-2027 intern opgevangen worden, waardoor pas in het schooljaar 2026-2027 nieuwe klassen geopend worden en de personele lasten sneller zullen stijgen.

Meerjarig worden positieve resultaten verwacht door de ondernomen acties om te bezuinigen en de weloverwogen keuzes zoals verwoordt in eerder paragrafen van het bestuursverslag.

Als de groei niet plaatsvindt zullen de kosten (mn personele lasten) ook niet stijgen omdat er dan geen klassen geopend zullen worden.

A2. Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa							
Materiële vaste activa	€ 61.745	€ 49.991	€ 28.741	€ 39.116	€ 16.241	€ 82.866	€ 46.491
Financiële vaste activa	€ -	€ -					
Totaal vaste activa	€ 61.745	€ 49.991	€ 28.741	€ 39.116	€ 16.241	€ 82.866	€ 46.491
Vorderingen	€ 67.182	€ 12.376	€ 13.989	€ 13.989	€ 13.989	€ 13.989	€ 13.989
Kortlopende effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 111.722	€ 50.829	€ 56.427	€ 167.214	€ 271.737	€ 249.397	€ 569.147
Totaal vlottende activa	€ 178.904	€ 63.205	€ 70.416	€ 181.203	€ 285.726	€ 263.386	€ 583.136
Totaal Activa	€ 240.649	€ 113.196	€ 99.157	€ 220.319	€ 301.967	€ 346.252	€ 629.627
Passiva							
Algemene reserve	€ -43.983	€ -157.194	€ -151.637	€ -30.475	€ 51.173	€ 95.458	€ 378.833
Bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ -43.983	€ -157.194	€ -151.637	€ -30.475	€ 51.173	€ 95.458	€ 378.833
Voorzieningen	€ 12.251	€ 12.413	€ 1.613	€ 1.613	€ 1.613	€ 1.613	€ 1.613
Langlopende schulden	€ 59.575	€ 47.820	€ 47.820	€ 47.820	€ 47.820	€ 47.820	€ 47.820
Kortlopende schulden	€ 212.807	€ 210.157	€ 201.361	€ 201.361	€ 201.361	€ 201.361	€ 201.361
Totaal passiva	€ 240.650	€ 113.196	€ 99.157	€ 220.319	€ 301.967	€ 346.252	€ 629.627

De meerjarenbalans is opgesteld vanuit de realisatie 2024 en de meerjarenbegroting en wijkt daarom iets af van de balans die opgenomen is in de vastgestelde meerjarenbegroting.

Door de verwachte positieve resultaten vanaf 2025 zal het eigen vermogen positief worden. Het zal echter nog wel wat tijd kosten.

Er worden geen grote investeringen gedaan omdat bij de start van de school al veel investeringen gedaan zijn omdat er meer leerlingen verwacht werden en omdat de liquiditeit dat niet toelaat.

De kortlopende schulden en de vorderingen zijn op gelijk niveau gehouden. Met name de kortlopende schulden (nog te betalen facturen) moeten wel dalen. Dit is afhankelijk van de liquiditeit van de stichting.

Maandelijks worden daarom ook liquiditeitsplanningen gemaakt.

3.4 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen⁴⁵

Kengetal	2024	2023	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,05	0,07	geen
Liquiditeit (current ratio)	0,30	0,84	geen
Liquiditeit (quick ratio)	0,30	0,84	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 50.829	€ 111.722	> € 100.000
Rentabiliteit	-0,22	-0,06	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	-1,28	-0,13	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	-1,39	-0,18	geen
Weerstandsvermogen	-0,31	-0,09	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,22	0,47	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	-0,45	-0,12	groter dan 1,00

In bovenstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Toelichting op de financiële positie

De financiële positie van de stichting is zwak te noemen.

Door het negatieve eigen vermogen, de lage liquiditeit en de hoge kortlopende schulden zijn verschillende kengetallen negatief of onder de signaleringswaarde.

Ter waarborging van de continuïteit en verbetering van de kernwaardes hebben we het volgende verbeterplan opgesteld:

Korte termijn (0-6 maanden):

- Implementeren van kinderopvang en BSO om zo meer leerlingen aan te trekken.
- Voortzetten van bezuinigingsmaatregelen.
- Maandelijks opstellen van liquiditeitsplanningen.
- Onderhandelen over betalingsregelingen met crediteuren.

Middellange termijn (6-18 maanden):

- Verhogen van het aantal leerlingen door gerichte marketingcampagnes.
- Blijven inzetten op vrijwilligers en ouderparticipatie.
- Overwegen van kredietfaciliteiten via Schatkistbankieren.

Lange termijn (18-36 maanden):

- Streven naar positieve financiële resultaten om het eigen vermogen te verhogen.
- Vermijden van grote investeringen totdat de financiële positie is verbeterd.
- Continu monitoren en bijsturen van de financiële situatie om te voldoen aan de signaleringswaardes van de onderwijsinspectie.

Verwachte ontwikkeling naar aanleiding van bovenstaande verbeteringen:

- Eigen vermogen: Verwacht wordt dat het eigen vermogen positief zal worden vanaf 2025 door de verwachte positieve resultaten 1.
- Liquiditeit: Door het implementeren van de bovengenoemde maatregelen, wordt verwacht dat de liquiditeit binnen 12-18 maanden zal verbeteren.
- Kortlopende schulden: Door efficiënter beheer van vooruit ontvangen subsidies en onderhandelingen over betalingsregelingen, wordt verwacht dat de kortlopende schulden binnen 18-24 maanden zullen dalen.

⁴ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

⁵ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

De stichting staat onder financieel toezicht van de inspectie. Dit betekent dat de inspectie een vinger aan de pols houdt met betrekking tot de financiën en de continuïteit. Hiertoe leveren we periodiek onderstaande gegevens aan en hebben we overleg met de inspectie.

- Stand van liquide middelen, te weten banksaldo van alle betaal en/of spaarrekeningen per ultimo maand
- Geactualiseerde liquiditeitsprognose met verwerking van de werkelijke leerlingenaantallen en alle lopende verplichtingen
- Actuele leerlingenaantallen + prognose (met daarbij aangegeven hoeveel leerlingen opgenomen in prognose al zijn aangemeld/ingeschreven)
- Kwartaalrapportage (als er een nieuwe versie is)
- De gerealiseerde baten en lasten, afgezet tegen de begroting
- Stand van zaken van de verschillende scenario's instandhouding na augustus 2026
- Stand van zaken schatkistbankieren
- Ontwikkelingen invulling intern toezicht
- Jaarverslag en overig relevante informatie over (financiële) ontwikkelingen

Normatief publiek eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) $\times$ totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2024 bedraagt het normatief vermogen € 349.991. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 149.244 negatief.

Er is geen sprake van eventueel bovenmatig publiek eigen vermogen.

4. Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
Dhr. A van de Laak	Voorzitter	VP Customer Service LCE bij KPN
Mw. A. Elzerman	Secretaris	Directeur Treehouse Montessori en Eigenaar IMI Instituut
Mw. M. Groen	Penningmeester	Directeur Treehouse Montessori

Het bestuur van Treehouse Montessori past de code van goed bestuur volledig toe.

De voorzitter krijgt geen vergoeding. De penningmeester en secretaris zijn tevens verbonden aan de school als schooldirecteur.

Het toezichthoudend bestuur heeft van Ree Accountants benoemd als externe accountant.

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

In 2024 heeft het toezichthoudend bestuur (TB) bestaan uit één lid: Arnoud van de Laak, tevens voorzitter van het stichtingsbestuur. Het uitvoerende deel van het bestuur is gedurende geheel 2024 belegd geweest bij Marlies Groen (penningmeester) en Anne Elzerman (secretaris).

De toezichthouder had in 2024 geen nevenfuncties, die besluitvormingsprocessen ongewenst zouden kunnen beïnvloeden.

De toezichthouder treedt op als werkgever van het uitvoerend bestuur, taken die hieronder vallen zijn benoeming, ontslag, schorsing en vaststelling van beloning. Ook evalueert de toezichthouder het uitvoerend bestuur middels tweejaarlijkse voortgangsgesprekken.

Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats van het eigen functioneren middels collegiale consultatie bij andere toezichthouders binnen onderwijs besturen. Eens in de drie jaar vindt de zelfevaluatie plaats onder leiding van een externe voorzitter.

TOEZICHT ACTIVITEITEN

Het toezichthoudend bestuur van Treehouse Montessori richt zich met name op:

1. Waarborging van de (be)sturing van de kwaliteit op de school
2. Een deugdelijk financieel beheer.
3. Het formuleren en activeren van ambities gericht op de verdere ontwikkeling van de school en ziet erop toe dat dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs
4. Het toezichthouden op het doelmatig besteden van de rijksmiddelen

De begroting over 2025 is in december 2024 goedgekeurd. Het strategisch meerjarenplan is ook in december 2024 goedgekeurd. Het jaarverslag 2023 is in juni 2024 goedgekeurd.

Treehouse Montessori is een jonge school. Veel activiteiten van het TB zijn in het kader van het opbouwen van het toezicht binnen de school. Zo is er in 2024 voor het eerst gewerkt volgens een activiteitenkalender waarin de financiële controle cyclus is geborgd, inclusief beheersing en periodieke opvolging van risico's. Daarnaast is er gewerkt aan een vernieuwing van de statuten van de school waarin een keuze is gemaakt voor het bestuursmodel (one-tier), er ruimte is gemaakt voor uitbreiding van het bestuur van 1 naar 3 toezichthouders en financiële bevoegdheden van bestuurders duidelijk zijn vastgelegd. Tevens zijn 3 profielen

opgesteld om te komen tot een divers toezicht binnen de stichting. Finaliseren van nieuwe statuten was eind 2024 nog onder handen werk bij de notaris.

Het eigen functioneren wordt getoetst door collegiale consultatie bij collega toezichthouders en gesprekken met een bestuursadviseur.

Bij Treehouse Montessori wordt gewerkt met een brede visie op de ontwikkeling van het kind. Testresultaten en de kernvakken rekenen, taal en spelling zijn belangrijk, maar sociale ontwikkeling, zelfstandigheid en ontwikkeling van eigen talenten van het kind hebben een belangrijke plek in de onderwijsvisie van de school.

Voor het opvolgen van de onderwijsopbrengsten is systeem het IEP LVS ingevoerd in 2023. In 2024 is er op vaste momenten getoetst om opvolging van de leeropbrengsten vast te stellen, de resultaten zijn besproken tussen toezichthouder en de uitvoerend bestuurder belast met de inhoud van het onderwijs. In de gesprek zijn de laatste toets resultaten besproken, alsmede trends in de resultaten en de doorlopende leerlijnen.

Volgende stappen voor Treehouse Montessori zijn: groeien in leerlingaantal, werken aan de onderwijskwaliteit in brede zin en financiële duurzaamheid van de school. Het bestuur heeft in 2024 hard gewerkt aan de verbeteropdracht die de school augustus 2023 van de onderwijsinspectie had gekregen, zowel op bestuurs- als op schoolniveau. Inmiddels is duidelijk dat zowel school als bestuur het predicaat **voldoende** hebben gekregen. Er vindt wel maandelijks overleg plaats met de inspectie over de financiële gezondheid van de school.

Het toezichthoudend bestuur leeft alle wettelijke voorschriften na en komt periodiek bij elkaar, indien noodzakelijk is dat vaker dan 6 keer per jaar.

Middels periodiek financiële verslaglegging heeft het toezichthoudend bestuur kunnen verifiëren en vast kunnen stellen dat alle middelen rechtmatig verworven zijn en rechtmatig en doelmatig besteed zijn. Toezicht op doelmatigheid wordt gedaan aan de hand van de ontwikkelde activiteiten kalender en de periodiek management rapportages tijdens bestuursvergaderingen en de evaluatie van het jaarplan. Alle leerkrachten werken met het leerlingvolgsysteem en alle kinderen hebben voldoende toegang tot een diversiteit van leermiddelen die hun leerproces ondersteunen.

Tot slot stelt het toezichthoudend bestuur vast dat de school in de zomer van 2024 een kwaliteitsimpuls heeft gekregen met het aantrekken van twee bevoegde Montessori leerkrachten. Hiermee is er een stevige basis in de school aanwezig waarop kan worden verder gebouwd. De school is klaar om meer leerlingen te ontvangen.

Arnoud van de Laak, voorzitter

Jaarrekening 2024
Stg. Tree of Infinity

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	49.991		61.745	
	<i>Totaal vaste activa</i>		49.991		61.745
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	12.376		67.182	
1.2.4	Liquide middelen	50.829		111.722	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		63.205		178.904
	TOTAAL ACTIVA		113.195		240.649
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	-157.194		-43.983	
2.2	Voorzieningen	12.413		12.251	
2.3	Langlopende schulden	47.820		59.575	
2.4	Kortlopende schulden	210.157		212.807	
	TOTAAL PASSIVA		113.195		240.649

**Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023**

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	470.581		570.885		480.383	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	12.148		14.980		13.942	
3.5	Overige baten	21.770		19.000		19.870	
	<i>Totaal Baten</i>		504.499		604.865		514.195
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	494.244		503.827		393.161	
4.2	Afschrijvingen	11.754		12.200		11.449	
4.3	Huisvestingslasten	32.238		30.000		40.492	
4.4	Overige lasten	80.585		97.500		101.029	
	<i>Totaal lasten</i>		618.821		643.527		546.131
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-114.322		-38.662		-31.936
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	1.111		-		24	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		1.111		-		24
	Totaal resultaat		<u>-113.211</u>		<u>-38.662</u>		<u>-31.912</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 bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-114.322		-31.936
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	11.754		11.449	
Mutaties voorzieningen	2.2	162		9.916	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			11.916		21.365
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	54.806		-11.554	
Kortlopende schulden	2.4	-2.650		-3.814	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			52.156		-15.368
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-50.250		-25.939
Ontvangen interest	6.1.1	1.111		24	
			1.111		24
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-49.139		-25.915
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-		-4.400	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-		-4.400
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		3.963	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-11.755		-13.390	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-11.755		-9.427
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-60.893		-39.742
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		111.722		151.464	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-60.893		-39.742	
Stand liquide middelen per 31-12			50.829		111.722

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

Continuïteit

Vanwege de financiële positie van de stichting, zowel ten aanzien van liquiditeit (negatief werkkapitaal) als solvabiliteit, is sprake van materiële onzekerheid omtrent de continuïteit van de stichting. De stichting heeft, vanwege in het bestuursverslag vermelden oorzaken, de gewenste en verwachte groei in leerlingaantallen niet kunnen realiseren. Dit heeft geleid tot negatieve resultaten en een negatief werkkapitaal.

Vanwege informele afspraken met een tweetal crediteuren kunnen op dit moment de overige lopende verplichtingen worden voldaan. De begrote groei in leerlingenaantallen wordt op basis van de nu bekende instroomgegevens voor schooljaar 2025-2026 niet gerealiseerd. Dit betekent dat de stichtingsnorm (tussenmeting na 4 schooljaren) naar verwachting niet wordt gerealiseerd. De stichting is voornemens een verzoek op uitzondering op basis van toekomstige leerlinggroei door de uitgestelde oplevering van de nieuwbouwwijk waarin de school een nieuwbouwlocatie toegewezen heeft gekregen te doen bij een te verwachte besluit ten aanzien van het stopzetten van de bekostiging vanaf schooljaar 2026-2027.

Intussen neemt het schoolbestuur maatregelen om de continuïteit te borgen. Deze maatregelen zijn ondermeer:

- Het zoeken naar passende samenwerkingen en/of eventueel fusiepartners;
- Het blijven investeren (met beperkte middelen) in de kwaliteit van het onderwijs en daarmee het stimuleren van de groei;
- Het verstevigen van bestuur en toezicht;
- Het terughoudend en behoedzaam omgaan met het doen van uitgaven en aangaan van verplichtingen;
- Het zoeken naar mogelijkheden om liquiditeit beschikbaar te maken, bijvoorbeeld het onderzoeken van de mogelijkheden via schatkistbankieren.

Toekomstige continuïteit is afhankelijk van positieve uitkomst van deze maatregelen.

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.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen 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 gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunst van de (gemeente) baten gebracht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
ICT	36	33,33%	300
Kantoor en Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Meubilair en inventaris 2e hands	60	20,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	500
Onderwijskundige apparatuur	60	20,00%	500
Onderwijsleerpakketten	96	12,50%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is nog geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De school is in augustus 2022 gestart in twee locaties op basis van medegebruik. De school is eind 2022 verhuisd naar de semi-permanente locatie. Er is daarom nog geen voorziening onderhoud gevormd.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

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

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 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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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 bate 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.

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 stichting 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 een indexatie van 3,3% 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 fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

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

	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 31 december 2023			
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	25.790	49.719	75.509
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	6.437	7.327	13.764
Materiële vaste activa per 31 december 2023	19.353	42.392	61.745
Verloop gedurende 2024			
Afschrijvingen	-5.536	-6.218	-11.754
Mutatie gedurende 2024	-5.536	-6.218	-11.754
Stand per 31 december 2024			
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	25.790	49.719	75.509
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	11.973	13.545	25.518
Materiële vaste activa per 31 december 2024	13.817	36.174	49.991

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	1.100		5.500	
1.2.2.3	Gemeenten	-		11.244	
1.2.2.10	Overige vorderingen	-		1.236	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		1.100		17.980
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	1.065		7.309	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	587		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	9.624		41.893	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		11.276		49.202
	Totaal Vorderingen		12.376		67.182

Debiteuren

Dit betreft het saldo van de nog te ontvangen ouderbijdragen

Overige overlopende activa

De nog te ontvangen uitkeringen van het Vervangingsfonds betreffende 2024.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	50.829		111.722	
	Totaal liquide middelen		50.829		111.722

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	-12.071	-31.912	-	-43.983	-43.983	-113.211	-	-157.194
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat) *	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal eigen vermogen	-12.071	-31.912	-	-43.983	-43.983	-113.211	-	-157.194

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

*In oktober 2024 zijn de uitkomsten van een rechtmatigheidsonderzoek door de inspectie gerapporteerd. Dit onderzoek heeft zich gericht op de verlengde onderwijstijd in 2022. De conclusie van de inspectie is dat sprake is van een onrechtmatige besteding van € 6.864. Vooralnog heeft de inspectie geen sanctie verbonden aan deze onrechtmatige besteding en is dit bedrag niet teruggevorderd. Met de inspecteur is mondeling besproken dat ter hoogte van de onrechtmatige besteding een onttrekking aan de private reserve zal plaatsvinden. Deze private reserve was begin boekjaar 2024 echter nihil. In het boekjaar is wel sprake van ouderbijdrage die niet volledig voor private doeleinden zijn ingezet. Hiervoor is een private reserve gevormd (€ 8.653) waar direct de onrechtmatige besteding van € 6.864 uit is onttrokken. Hiermee wordt zichtbaar gemaakt dat de ouderbijdrage is gebruikt ter dekking van deze kosten. Omdat het eigen vermogen als geheel negatief is, is vervolgens ook het resterende deel van de private reserve vrijgevallen. De stichting gaat ervan uit dat hiermee de kwestie is afgehandeld en geen verdere sancties zullen volgen.

Toelichting op het verloop van de bestemmingsreserve privaot:

Beginstand 1-1-2024	€	-
Toevoeging uit resultaatbestemming	€	8.653
Onttrekking uit resultaatbestemming	€	-8.653
Eindstand 31-12-2024	€	-

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	2.448	10.800	-	-835	12.413	7.210	-	1.613
2.2.4	Overige voorzieningen	9.803	-	-9.803	-	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	12.251	10.800	-9.803	-835	12.413	7.210	-	1.613

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
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	2.448	-	-	-835	1.613	-	-	1.613
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	10.800	-	-	10.800	7.210	-	-
	Totaal personele voorzieningen	2.448	10.800	-	-835	12.413	7.210	-	1.613

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		01-01-2024	aangegaan	2024	31-12-2024	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	59.575	-	11.755	47.820	30.958	8.279
	Totaal langlopende schulden	59.575	-	11.755	47.820	30.958	8.279
2.4.8	Crediteuren			87.458		86.413	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen			9.117		16.164	
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen			3.427		3.862	
2.4.12	Kortlopende overige schulden			62.726		46.732	
	Subtotaal oerige schulden				162.728		153.171
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW			12.998		8.000	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen			2.188		2.888	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen			7.032		10.743	
2.4.19	Overige overlopende passiva			25.211		38.005	
	Subtotaal overlopende passiva				47.429		59.636
	Totaal Kortlopende schulden				210.157		212.807

De onder 2.4 genoemde schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

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.

Bij de controle op de jaarrekening 2022 heeft de accountant een verslag van bevindingen afgegeven vanwege het feit dat de stichting in schooljaar 2022-2023 de onderwijstijden heeft verlengd toen bleek dat geen geldige registratie in het Landelijk Register Kinderopvang (LRK) kon worden verkregen t.b.v. aanbod kinderopvang. Naar aanleiding van dit verslag van bevindingen is de inspectie van het onderwijs een onderzoek gestart. In oktober 2024 zijn de uitkomsten van het onderzoek door de inspectie gerapporteerd.

De conclusie van de inspectie is dat sprake is van een onrechtmatige besteding van € 6.864. Vooralsnog heeft de inspectie geen sanctie verbonden aan deze onrechtmatige besteding en is dit bedrag niet teruggevorderd. Met de inspecteur is mondeling besproken dat ter hoogte van de onrechtmatige besteding een onttrekking aan de private reserve zal plaatsvinden. Deze private reserve was begin boekjaar 2024 echter nihil. In het boekjaar is wel sprake van ouderbijdrage die niet volledig voor private doeleinden zijn ingezet. Hiervoor is een private reserve gevormd (€ 8.653) waar direct de onrechtmatige besteding van € 6.864 uit is onttrokken. Hiermee wordt zichtbaar gemaakt dat de ouderbijdrage is gebruikt ter dekking van deze kosten. Omdat het eigen vermogen als geheel negatief is, is vervolgens ook het resterende deel van de private reserve vrijgevalen. De stichting gaat ervan uit dat hiermee de kwestie is afgehandeld en geen verdere sancties zullen volgen.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Dyade dienstverlening	01-07-22	31-12-25	41	2.552	30.628	-	-	30.628
2	Konica Minolta/QDOc	10-05-23	09-05-29	71	224	2.687	8.957	-	11.645
3	Asito	01-01-25	31-12-25	11	1.043	12.521	-	-	12.521

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	463.178		568.984		445.143	
	Totaal rijksbijdragen		463.178		568.984		445.143
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2.213		1.901		24.063	
	Totaal overige subsidies		2.213		1.901		24.063
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		5.190		-		11.177
	Totaal Rijksbijdragen		470.581		570.885		480.383
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	2.213		1.901		24.063	
	Totaal overige subsidies OCW		2.213		1.901		24.063
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	12.148		14.980		13.942	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		12.148		14.980		13.942
3.5	Overige baten						
3.5.5	Ouderbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.10	Overige	18.325		19.000		19.370	
		3.445		-		500	
	Totaal overige baten		21.770		19.000		19.870

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	254.684		486.561		243.131	
4.1.1.2	Sociale lasten	34.738		-		30.424	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	4.208		-		5.674	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	6.733		-		6.502	
4.1.1.5	Pensioenpremies	35.444		-		33.090	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		335.807		486.561		318.821
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	9.965		5.652		113	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	184.407		3.000		157.745	
4.1.2.3	Overige	14.710		8.614		47.744	
	Totaal overige personele lasten		209.082		17.266		205.602
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-50.646		-		-131.263	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-50.646		-		-131.263
	Totaal personeelslasten		494.243		503.827		393.160

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 4,62 fte in (2023: 5,41). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	0,00	1,00
Personeel primair proces	4,62	1,33
Ondersteunend personeel	0,00	3,08
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>4,62</u>	<u>5,41</u>

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	11.754		12.200		11.449	
	Totaal afschrijvingen		11.754		12.200		11.449

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	5.536		7.435		5.369	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	6.218		4.765		6.080	
	Totaal afschrijvingen		11.754		12.200		11.449

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	8.110		-		3.750	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	-		5.000		753	
4.3.4	Energie en water	293		12.000		321	
4.3.5	Schoonmaakkosten	22.409		10.000		21.418	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.298		1.000		697	
4.3.8	Overige	127		2.000		13.553	
	Totaal huisvestingslasten		32.237		30.000		40.492

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	47.795		58.500		54.009	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.964		-		3.291	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	11.264		8.000		11.023	
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-		-		9.803	
4.4.5	Overige	19.562		31.000		22.902	
	Totaal overige lasten		80.585		97.500		101.028

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	32.783		45.500		35.595	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	11.467		8.000		15.327	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.018		5.000		1.639	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	527		-		1.448	
	Totaal administratie en beheerlasten		47.795		58.500		54.009

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (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	11.467		8.000		9.260	
4.4.1.1.2	Controle jaarrekening vorig jaar	2.127		-		6.067	
	Totaal kosten instellingsaccountant		13.594		8.000		15.327

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Werkzaamheden	2024	v Ree
	€	€
Controle van de jaarrekening	11.467	11.467
Controle jaarrekening vorig jaar	2.127	2.127
Andere controlewerkzaamheden	-	-
Fiscale advisering	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	13.594	13.594

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting 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 omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	9.200		12.000		12.901	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	1.506		-		2.965	
4.4.5.6	Contributies	496		-		14	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.645		9.000		2.781	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	2.945		1.000		3.333	
4.4.5.12	Culturele vorming	-		-		322	
4.4.5.13	Overige overige lasten	1.766		9.000		586	
	Totaal overige lasten		18.558		31.000		22.902

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.111		-		24	
	Totaal financiële baten		1.111		-		24

Bestemming van het resultaat

		2024
		€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>	-113.211
	Totaal resultaat	<u><u>-113.211</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen met een meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Omzet	Verklaring	Deelname	Consolidatie
	2024			31-12-2024	2024	2024	art. 2:403 BW	percentage	
IMI Opvang	stichting	Bergschenhoek	4	€ -	€ -	€ -	ja	100%	nee
				€ -	€ -	€ -			

* Er zijn nog geen activiteiten vanuit deze stichting.

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
SWV PO Delflanden	stichting	Delft	4	nvt

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

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	
subs zij-instroom schoolleider	ISPO22004	15-11-2022	Nee
Subs Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-2701	17-06-2024	Onderhanden

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 stichting 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 totale baten per kalenderjaar
- b) het aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het 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
Totale baten (t-2)		2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten (t-2)		1
Aantal onderwijssoorten of sectoren (t-2)		1
Totaal aantal complexiteitspunten		4
Bezoldigingsklasse		A
Bezoldigingsmaximum	€	138.000

WNT verantwoording 2024

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2024

Naam	M.E. Groen		A. Elzerman	
Functiegegevens	directeur/ bestuurder		directeur/ bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2024	01-07		01-07	
Einde functievervulling in 2024	31-12		31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,677		0,329	
Gewezen topfunctionaris				
Dienstbetrekking	Nee		Nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	40.350	€	18.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-
Subtotaal	€	40.350	€	18.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	48.974	€	21.847
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Bezoldiging	€	40.350	€	18.000
Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.

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 1 t/m 12 van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen van hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens

Naam	M.E.Groen		A.Elzerman	
Functiegegevens	directeur/ bestuurder		directeur/ bestuurder	
Kalenderjaar	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aanvang functievervulling in	01-01	06-07	01-01	31-07
Einde functievervulling in	30-06	31-12	30-06	31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling	6	6	6	6
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	696	874	448	278
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 140.400	€ 177.000	€ 140.400	€ 177.000
Maxima op basis van uurtarief	€ 153.816	€ 185.288	€ 99.008	€ 58.936
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12	€ 318.300		€ 157.944	
Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja		ja	
Bezoldiging in betreffende periode	€ 51.535	€ 55.530	€ 33.600	€ 22.854
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 107.065		€ 56.454	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Bezoldiging	€ 107.065		€ 56.454	

WNT verantwoording 2024

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

Naam	Functie
dhr. AJ vd Laak	toezichthouder bestuur

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, waaraan een uitkering is verstrekt.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bergschenhoek, d.d.

17-jun-25

M.E. Groen
directeur- bestuurder

A. Elzerman
directeur- bestuurder

A.J. van Laak
Raad van Toezicht

Overige gegevens