

Jaarverslag 2024

Stichting Montessori Onderwijs Houten

Hefbrug 9, 3991 LB, Houten
Directie@montessori-houten.nl
www.montessori-houten.nl

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid	0
Financieel beleid	3
Financiële kengetallen	3
Continuïteitsparagraaf	3
Verslag toezichthoudend orgaan	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	7
Staat van baten en lasten 2024	8
Kasstroomoverzicht 2024	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	16
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	19
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	20
Bestemming van het resultaat	23
Gebeurtenissen na balansdatum	24
Verbonden partijen	25
Verantwoording subsidies	26
WNT verantwoording 2024	27
geen consolidatie	32
geen consolidatie	32
geen consolidatie	32
geen consolidatie	32
geen consolidatie	32
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	32

Overige gegevens	33
-------------------------	-----------

Statutaire bepaling van het resultaat	34
Segmentatie naar onderwijssectoren	35
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

Jaarrekening 2024

Stichting Montessori Onderwijs Houten

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	357.123		356.292	
	<i>Totaal vaste activa</i>		357.123		356.292
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	55.787		72.495	
1.2.4	Liquide middelen	707.543		911.531	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		763.330		984.026
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.120.453</u>		<u>1.340.318</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	854.189		904.542	
2.2	Voorzieningen	14.437		14.026	
2.3	Langlopende schulden	60		202	
2.4	Kortlopende schulden	251.767		421.548	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.120.453</u>		<u>1.340.318</u>

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

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.097.568		2.069.220		2.291.700	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	-		-		3.036	
3.5	Overige baten	42.335		35.393		59.306	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>2.139.903</i>		<i>2.104.613</i>		<i>2.354.042</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.772.368		1.789.319		1.797.457	
4.2	Afschrijvingen	61.300		61.759		52.337	
4.3	Huisvestingslasten	174.436		139.600		116.521	
4.4	Overige lasten	191.021		207.025		226.661	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>2.199.125</i>		<i>2.197.703</i>		<i>2.192.976</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-59.222</i>		<i>-93.090</i>		<i>161.066</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	8.869		1.500		1.432	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>8.869</i>		<i>1.500</i>		<i>1.432</i>
	Totaal resultaat		-50.353		-91.590		162.498

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)			-59.222		161.066
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	61.300		52.337	
Mutaties voorzieningen	2.2	411		-19.703	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			61.711		32.634
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	16.708		-59.355	
Kortlopende schulden	2.4	-169.781		-586.959	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-153.073		-646.314
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-150.584		-452.614
Ontvangen interest	6.1.1	8.869		1.432	
			8.869		1.432
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-141.715		-451.182
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-62.131		-97.551	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		7.144	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-62.131		-90.407
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-142		-60	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-142		-60
Overige mutaties		-		-1.022	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-		-1.022
Mutatie liquide middelen			-203.988		-542.671
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		911.531		1.454.200	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-203.988		-542.669	
Stand liquide middelen per 31-12			707.543		911.531

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	120	10,00%	500
Installaties	180	6,67%	500
Meubilair (bureaustoelen)	120	10,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60	20,00%	500
Onderwijs apparatuur en machines	60	20,00%	500
ICT computers	36	33,33%	500
ICT printers	48	25,00%	500
ICT patchkasten	12	100,00%	500
Duurzame leermiddelen	180	6,67%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Gebouwen

De gebouwen en 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. 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 en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR	
Reserve NPO	Doel	Niet bestede gelden NPO		
	Beperkingen	Uitgaven ten laste van NPO-gelden		
	Saldo		€	130.854
Privaat	Doel	Financieren activiteiten t.l.v. de ouderbijdrage		
	Beperkingen			
	Saldo		€	135.535

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.

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.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

De 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 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.095	824.748	409.559	1.237.402
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	566.534	314.576	881.110
Materiële vaste activa per 31 december 2023	3.095	258.214	94.983	356.292
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	20.866	41.265	62.131
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-206	-43.426	-17.668	-61.300
Mutatie gedurende 2024	-206	-22.560	23.597	831
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.095	845.613	450.824	1.299.532
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	206	609.959	332.244	942.409
Materiële vaste activa per 31 december 2024	2.889	235.654	118.580	357.123

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

1.2.2.3 Gemeenten

Subtotaal vorderingen

1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten

1.2.2.15 Overige overlopende activa

Subtotaal overlopende activa

Totaal vorderingen

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen

1.2.4.3 Tegoeden op spaarrekeningen

Totaal liquide middelen

31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
-		48.360	
	-		48.360
39.058		20.502	
16.729		3.633	
	55.787		24.135
	<u>55.787</u>		<u>72.495</u>
31-12-2024		31-12-2023	
€	€	€	€
506.773		461.531	
200.770		450.000	
	707.543		911.531

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
		€	€	2023	€	€	€	2024	€
2.1.1.1	Algemene reserve	489.159	130.029	-	619.188	619.188	-31.388	-	587.800
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	118.372	32.469	-1.022	149.819	149.819	-18.965	-	130.854
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	135.535	-	-	135.535	135.535	-	-	135.535
Totaal eigen vermogen		743.066	162.498	-1.022	904.542	904.542	-50.353	-	854.189

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	2023	€	€	€	2024	€
2.1.1.2.4	Reserve NPO	116.872	32.947	-	149.819	149.819	-18.965	-	130.854
2.1.1.2.10	Nulmeting	1.500	-478	-1.022	-	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		118.372	32.469	-1.022	149.819	149.819	-18.965	-	130.854

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	2023	€	€	€	2024	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaet	135.535	-	-	135.535	135.535	-	-	135.535
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		135.535	-	-	135.535	135.535	-	-	135.535

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
		€	€	2024	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	14.026	5.000	-2.852	-1.737	14.437	3.347	7.386	3.704
Totaal voorzieningen		14.026	5.000	-2.852	-1.737	14.437	3.347	7.386	3.704

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
		€	€	2024	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	14.026	5.000	-2.852	-1.737	14.437	3.347	7.386	3.704
Totaal personele voorzieningen		14.026	5.000	-2.852	-1.737	14.437	3.347	7.386	3.704

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		01-01-2024	aangegaan	2024	31-12-2024	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	2024	€	€	€	€
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	202	-	142	60	-	-
Totaal langlopende schulden		202	-	142	60	-	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		32.899		113.914
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		85.706		74.384
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen		21.971		23.018
2.4.12	Kortlopende overige schulden		1.252		1.534
Subtotaal overige schulden				141.828	212.850
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		-		100.905
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		21.961		22.784
2.4.17	Vakantiegeld		55.707		56.960
2.4.19	Overige overlopende passiva		32.271		28.049
Subtotaal overlopende passiva				109.939	208.698
Totaal Kortlopende schulden				251.767	421.548

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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	1.890.039		1.882.926		2.016.724	
	Totaal rijksbijdragen		1.890.039		1.882.926		2.016.724
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	129.785		128.294		201.989	
	Totaal overige subsidies		129.785		128.294		201.989
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		77.744		58.000		72.987
	Totaal Rijksbijdragen		2.097.568		2.069.220		2.291.700
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	129.785		27.389		201.989	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		100.905		-	
	Totaal overige subsidies OCW		129.785		128.294		201.989
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		3.036	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		-		-		3.036
3.5	Overige baten						
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		-		11.382	
3.5.5	Ouderbijdragen	27.250		27.250		23.000	
3.5.10	Overige	15.085		8.143		24.924	
	Totaal overige baten		42.335		35.393		59.306

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.318.375		1.726.919		1.296.316	
4.1.1.2	Sociale lasten	187.326		-		178.911	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	27.656		-		26.887	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	54.912		-		50.604	
4.1.1.5	Pensioenpremies	178.468		-		190.677	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.766.737		1.726.919		1.743.395
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.263		5.000		-13.727	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.025		900		1.050	
4.1.2.3	Overige	39.256		56.500		120.957	
	Totaal overige personele lasten		44.544		62.400		108.280
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-38.896		-		-51.025	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-17		-		-3.193	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-38.913		-		-54.218
	Totaal personeelslasten		1.772.368		1.789.319		1.797.457

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 18,06 fte in (2023: 19,36). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	2	1
Personeel primair proces	15	17
Ondersteunend personeel	2	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	19	20

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	61.300		61.759		52.337	
	Totaal afschrijvingen		61.300		61.759		52.337
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa						
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	206		-		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	43.426		46.230		42.114	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	17.668		15.529		10.223	
	Totaal afschrijvingen		61.300		61.759		52.337
4.3	Huisvestingslasten						
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	44.897		40.000		6.522	
4.3.4	Energie en water	30.052		16.100		19.467	
4.3.5	Schoonmaakkosten	57.253		65.500		56.145	
4.3.6	Belastingen en heffingen	-490		2.500		2.838	
4.3.8	Overige	42.724		15.500		31.549	
	Totaal huisvestingslasten		174.436		139.600		116.521

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	75.454		89.250		101.417	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.014		5.000		5.304	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	41.979		42.500		36.762	
4.4.5	Overige	72.574		70.275		83.178	
Totaal overige lasten			191.021		207.025		226.661

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	66.298		80.000		88.558	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	17		-		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	7.698		7.500		7.634	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	583		500		108	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	858		1.250		5.117	
Totaal administratie en beheerlasten			75.454		89.250		101.417

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.990		14.000		13.865	
Totaal kosten instellingsaccountant			5.990		14.000		13.865

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden	2024	Truvista	De Widt
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	5.990	5.990	-
	5.990	5.990	-

Werkzaamheden	2023	Truvista	De Widt
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	13.865	-	13.865
	13.865	-	13.865

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 bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants-honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	30.775		29.000		34.350	
4.4.5.6	Contributies	5.950		5.000		5.325	
4.4.5.7	Abonnementen	191		250		180	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		275		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.609		250		234	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	17.950		13.000		12.805	
4.4.5.12	Culturele vorming	25		5.500		1.557	
4.4.5.13	Overige overige lasten	16.074		17.000		28.727	
Totaal overige lasten			72.574		70.275		83.178

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.869		1.500		1.432	
Totaal financiële baten			8.869		1.500		1.432

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-31.388
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-18.965
2.1.1.2.4	Reserve NPO	-18.965	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-18.965
	Totaal resultaat		-50.353

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

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Profi Pendi	Stichting	Utrecht	4	0%

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 con afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie basisvaardigheden	VBV22-PO-3309	11-11-2022	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, 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 gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2024

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	D. Den Haan-Blom
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	68.459
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.871
Subtotaal	€	79.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	96.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-

Bezoldiging

€ 79.330

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	62.425
Beloningen betaalbaar op termijn	€	4.767
Subtotaal	€	67.192
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	92.400

Bezoldiging

€ 67.192

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.

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

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

Naam	Functie
Ferenc Jongejan	Voorzitter
Isabel Hansen - Couturier	Lid/Voorzitter
Carsten Grevink	Penningmeester
Floortje van Kooten - van Beek	Lid
Tanja Mulder	Lid
Jessica Hooijmeijer	Lid
Lena Overtoom - Naeije	Vice-voorzitter

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.