

Jaarrekening 2024

MONTESSORI COLLEGE MAASTRICHT

Voorwoord

In augustus 2024 heeft het Montessori College Maastricht haar deuren geopend voor de eerste lichting brugklassers. Na 8 jaar voorbereiding werd een droom werkelijkheid. Dit is het eerste jaarverslag van deze nieuwe middelbare school in Maastricht. Een enerverend jaar vol trots.

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Visie en besturing

Voor het MCM zijn een duidelijke betekenis, visie en missie vastgesteld. Dit is het fundament waarop het MCM uitgebouwd wordt en dat tevens het moreel kompas is om intern te hanteren bij het nemen van de besluiten.

Betekenis:	natuurlijk mens zijn <i>mensen die zichzelf kennen, weten wat ze kunnen en wat ze willen</i>
Visie:	natuurlijk nieuwsgierig
Missie:	dé plek voor nieuwsgierige mensen Met twee onderscheidende vermogens: 1. Systematiseren van de nieuwsgierigheid 2. Vanzelfsprekende gerichtheid op de unieke eigenheid van de mens

Deze 3 aspecten gebruiken we bij alle zaken die we uitwerken als MCM en ook om te kunnen monitoren of de stappen die gezet worden ook passen bij deze lijn. Dus als verificatietool. Dit geeft alle medewerkers ook houvast om de ingezette strategische koers te kunnen opvolgen en operationele inhoud te kunnen geven.

1.2 Organisatie

Het MCM is een stichting welke ingericht is met een one-tier board. Dat betekent dat er in het bestuur zowel uitvoerende als niet-uitvoerende bestuurders zitten. Deze laatste hebben ook de rol van toezichthouder.

We hebben voor deze structuur gekozen omdat bij een startende school er geen middelen zijn om te werken met een zware top structuur en deze ook niet te bekostigen is. Door met een one-tier board te werken kunnen we enerzijds de benodigde expertise aan de organisatie binden, alsmede voldoen aan de formele eisen voor de inrichting van een schoolorganisatie. Waaronder de code goed onderwijsbestuur.

De medewerkers met lesgevende taken zijn allemaal betaald. De leden van het bestuur werken allemaal onbezoldigd. Ook is er nog een aantal ander vrijwilligers in diverse rollen betrokken bij de school.

Het MCM is aangesloten bij het Samenwerkingsverband VO Maastricht Heuvelland. Ook is op voordracht van MCM Maurice Lambriex daar in het bestuur benoemd. Het Montessori College Maastricht is ook lid geworden van de VO Raad.

Contactgegevens

Naam: Stichting Montessori College Maastricht

Bestuursnummer: 58997

KvK-nummer: 82730067

Adres: Bergmansweg 1-2, 6224 AT Maastricht

E-mail: info@montessoricollegemaastricht.nl

Website: www.montessoricollegemaastricht.nl

Samenstelling Bestuur in 2024

Gerjanne Meijer	Uitvoerend Bestuurder	Onbezoldigd	
Meike Kerkhofs-Welkenhuizen	Voorzitter; niet-uitvoerend bestuurder	Onbezoldigd	Projectleider innovatieve learning spaces UB UM
Frank Voorselen	Secretaris / penningmeester; niet-uitvoerend bestuurder	Onbezoldigd	
Bakir Bulic	Niet-uitvoerend bestuurder	Onbezoldigd	Directeur faculteit FSE UM

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

2024 stond in het teken van de inrichting en opstart van de school. Het concept PGO met montessori wordt uitgewerkt in een concreet curriculum met PGO-periodes en onderliggende casussen.

De kerndoelen die behaald moeten worden per vak, wordt systematisch behandeld in de PGO-taken, zodat ook alle doelen aan bod komen van alle vakken. En daarmee is in de PGO-casussen het ook mogelijk om geïntegreerd de vakken aan te bieden voor de verwerking. Daarnaast worden ook de vakken didactisch aangeboden om de lesstof ook via een andere weg aan te bieden. Dit met name ook voor de kernvakken Nederlands, Engels en rekenen/wiskunde.

De onderwijsprestaties worden na afloop van iedere periode gemeten via een portfolio dat de leerlingen op een gestructureerde manier moeten samenstellen. De mentor beoordeelt deze portfolio en geeft er feedback op in het driehoeksgesprek met leerlingen en ouders. Nadat deze mentor daar overleg over gevoerd heeft met de collega docenten en opgehaald heeft wat zij ervaren en zien.

Ontwikkelingen in 2024

Een enthousiaste groep van 22 leerlingen is gestart als eerste lichting van het MCM. Een heel bijzonder en memorabel moment.

Er is voor gekozen om qua formatie zwaar in te zetten op het onderwijs. Dus per saldo is er 2 Fte aan onderwijzend personeel aanwezig voor deze 22 leerlingen. Hiermee is het ook mogelijk om in het rooster zo veel mogelijk dubbele bezetting aanwezig te hebben tijdens de openingstijden.

We merken dat de combinatie van PGO samen met de (theorie)vakken erg goed aanslaat. Voor de leerlingen is de context van de vakken meteen helder en door het PGO wordt ook meteen de vereiste vak integratie bereikt. Leerlingen zien de integraliteit van vraagstukken en kunnen deze ook multidisciplinair benaderen. Ook kunnen we in de PGO-casussen goed aandacht besteden aan de aspecten van burgerschap en deze een logische plek in het lesprogramma geven.

Er is sprake van een grote differentiatie in onze populatie leerlingen. Om die reden is het extra belangrijk om goed zicht op de leerlingen te hebben en hun behoeftes. Hiertoe zijn de check-in en check-out momenten bedoeld, maar ook de individuele gesprekken die met de leerlingen gevoerd worden in het kader van het mentoraat.

Er is zowel in een PGO-periode zelf als in de afsluiting met de portfolio die de leerlingen zelf maken voldoende ruimte voor evaluatie. Er wordt stelselmatig feedback opgehaald om te kunnen bekijken of de uitgangspunten van het onderwijs ook in de praktijk behaald worden. Daar kan dan ook meteen tussentijds op geanticipeerd en bijgestuurd worden. Zo wordt besloten het aantal periodes van 5 terug te brengen tot 4 om meer diepgang in de stof aan te brengen, alsmede worden de thema's van de PGO-periodes nog beter afgestemd op de beleefwereld van de leerlingen.

Het MCM is gestart met enkel een vwo richting. Wens is om ze snel mogelijk een brede scholengemeenschap te worden met ook mavo en havo. In 2024 is de aanvraag voor de mavo opgestart. Om indien leerlingen die in dit schooljaar begonnen zijn en uiteindelijk voor een mavo-diploma gaan, dit

ook op het MCM kunnen behalen. Na het behalen van de mavo wordt ook de aanvraag voor de havo gedaan.

Het begin van 2024 tot aan de opening van de school stond in het teken van de verbouwing en inrichting van het pand aan de Bergmansweg. Alsmede het inrichten van de leermiddelen en ICT platform.

2.2 Personeel & Professionalisering

Bedrijfsvoering

Vanaf begin 2024 is intensief gewerkt aan het onderwijsprogramma van het MCM. Ruud Moers is aangesteld als directeur en in dienst genomen. Hij heeft samen met Quincy Elvira en een team vrijwilligers de opstart van de school voor zijn rekening genomen. Hierin zaten ook docenten die les gingen geven op school. Het bestuur heeft op dat moment, op verzoek van Ruud Moers, een stap terug gedaan om dit team de ruimte te geven de school te ontwikkelen.

Voor het schooljaar 2024/2025 hebben zich 22 leerlingen ingeschreven. En in augustus 2024 start het schooljaar. Het lesrooster is een combinatie van PGO-taken en theorievakken. Het jaar is opgedeeld in 5 periodes en iedere periode heeft een overkoepelend thema. Er wordt gestart met het thema 'de overstap'. Na iedere periode maken de leerlingen hun portfolio. Die wordt beoordeeld door de docenten en in een driehoeksgesprek van leerling, mentor en ouders worden de vorderingen besproken.

In de loop van het schooljaar (rond oktober) geeft Ruud aan dat hij een nieuwe uitdaging gevonden heeft, omdat hij de integratie van zijn eigen basisschool Wyck met de Talententuin wil gaan oppakken. In eerste instantie wil hij ook MCM erbij blijven doen, maar vanuit het bestuur is aangegeven dat dit niet mogelijk is. Hier is ook afstemming over gezocht met mosaLira die diezelfde mening waren toegedaan. Vervolgens bleek dat er nogal wat zaken niet of slechts deels opgepakt zijn. Daarop besluit het bestuur om de zaken weer meer zelf op te pakken en de rol van schoolleider neer te leggen bij de uitvoerend bestuurder, Gerjanne Meijer. Dit onbezoldigd om de vrijgekomen middelen in te zetten in het onderwijs.

Gestart wordt met gesprekken met alle teamleden om de informatie op te halen. Al snel blijkt dat er geen team staat en de mensen ook niet duidelijk geïnstrueerd zijn. Ook zijn de operationele processen niet op orde. Vervolgens wordt een brede teamsessie van alle teamleden met het bestuur georganiseerd om een hernieuwde start te maken. Stap voor stap is er aan gewerkt om alle zaken weer op orde te krijgen die waren blijven liggen.

Ook bleek dat Ruud bij het aanname beleid een erg ruime definitie had gehanteerd van kansrijk plaatsen. Niet alleen zijn er een aantal leerlingen met een lager advies dan havo/vwo of vwo aangenomen, maar ook leerlingen met veel extra ondersteuningsvragen. Dat maakte dat de differentiatie tussen leerlingen erg groot is in deze groep. Het zorgbeleid was echter niet adequaat opgezet. Hier is een traject voor opgestart op dat te herstellen. Inclusief het aanleggen van de dossiers van de leerlingen. Dit proces van herstel is ingezet vanaf de tweede helft van november 2024.

In de bedrijfsvoering zijn we door deze wisseling van de wacht en de inhoudelijke ontwikkelingen dus minder ver dan we hadden willen staan. Zodra de basis weer op orde is, zal ook weer een nieuwe uitvoerend bestuurder worden aangesteld conform het oorspronkelijk plan.

Omdat een startende school nog geen weerstandsvermogen en reserves heeft kunnen opbouwen, wordt er in de verzekeringen voor gekozen om het risico van ziekte bij medewerkers zo uitgebreid mogelijk te verzekeren. Zodat mocht er onverhoopt iemand uitvallen, dit geen effect op de continuïteit van het onderwijs heeft.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van de school is erop gericht een klimaat te bieden waarin de medewerker zich veilig en gewaardeerd weet en zich gedragen en gestimuleerd voelt in de eigen ontwikkeling. Met als primaire doelstelling het beste onderwijs te geven en ervoor te zorgen dat de leerlingen hun plek in de maatschappij weten te vinden. Hierbij bouwend op de twee onderscheidende vermogens van het MCM. Bij de aanname van medewerkers is een selectiecriterium dat de kandidaat zich verbonden voelt met de visie en missie van de school. Dit is tevens een cruciaal aspect dat aansluit op de pedagogische visie van de school: leraren hebben daarin een belangrijke voorbeeldfunctie voor de leerlingen. Hierbij gelden de 3 montessori waarden: zelfstandigheid, creativiteit en maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Verklaring omtrent gedrag

Alle medewerkers die met de leerlingen bezig zijn, inclusief het bestuur hebben allemaal een VOG.

Sociale veiligheid

Van scholen wordt verwacht dat zij een beleid voeren dat gericht is op de veiligheid van leerlingen, de veiligheidsbeleving van leerlingen jaarlijks monitoren en dat er een coördinator is die het beleid voor tegengaan van pesten coördineert en optreedt als aanspreekpunt. Als MCM onderkennen wij het belang van sociale veiligheid en besteden hier met ons team ook aandacht aan. Parallel stellen we gaandeweg het schooljaar met de ingestelde MR de noodzakelijke protocollen aangaande dit thema op.

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2024 geen officiële klachten binnengekomen.

Internationalisering en burgerschap

Burgerschap en internationalisering zijn integraal onderdeel van ons onderwijs. We integreren dat in onze PGO-casussen. We helpen onze leerlingen via de montessori kernwaarden zelfstandigheid, creativiteit en maatschappelijke verantwoordelijk zelf hun eigen plek in de maatschappij te vinden. Onze leerlingen ervaren dat ze verbonden zijn met de buitenwereld om zich heen en er onderdeel van uitmaken.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Het MCM is gehuisvest in het gebouw aan de Bergmansweg 1-2 in Maastricht. De huidige locatie is tijdelijk door de gemeente ter beschikking gesteld en er is afgesproken in gezamenlijkheid naar een permanente plek te zoeken. Er zijn wel zorgen bij de gemeentelijke aanpak. Zowel in de tijdigheid van de geboden oplossingen, als aan het bieden van adequate en passende huisvesting voor het MCM. Ook bij de huidige tijdelijke huisvesting volgt de gemeente Maastricht niet altijd de wettelijk van toepassingen zijnde regels omtrent de huisvesting. Hier is ook bezwaar tegen gemaakt door het MCM.

2.4 Financieel beleid

Doorkijk naar 2025 en verder

In 2025 zal een bezoek van de inspectie plaatsvinden en zal ook de 2^e lichting zich voor het MCM aanmelden. Verder zal de eerste jaren de focus blijven ontwikkelen op onderwijsontwikkeling en -kwaliteit. Het fundament van de school moet heel sterk zijn en wordt in deze eerste jaren gelegd. Vanwege de groei van het aantal leerlingen, zal ook het team continu uitgebreid worden. Hierbij zal met name aandacht moeten zijn bij de profielen van de mensen, maar ook het teamgevoel dat er onderling heerst. Daarnaast is het belangrijk dat ze goed meegenomen worden in het concept van de school en de uitwerking in de onderwijskundige visie en vertaling daarvan naar de praktijk van alle dag.

Qua financiën zal scherp gestuurd moeten worden om alle middelen in te zetten op het onderwijs en bij de groei de eerste jaren deels nog met een schil van vrijwilligers. Omdat de bekostiging van scholen in Nederland niet goed ingericht is op koepels die starten en geen enkele basis hebben, waaronder buffers om tegenvallers op te vangen.

In de loop van 2025 gedurende het lopende 1^e schooljaar zal ook de schoolmonitor op basis van het Vensters model worden uitgevraagd onder de leerlingen. Om ook op die manier de sociale veiligheid goed in kaart te krijgen.

Treasurybeleid

Als startende school zetten we alle financiële middelen die verkregen worden in voor de opstart van de school. In ontwikkeling van lesmateriaal, organisatorisch, etc. De rijksbekostiging van een nieuwe school is niet dusdanig ruim dat er geld overblijft. De inzet van vrijwilligers (o.a. in bestuursrollen) is noodzakelijk om de school op te kunnen zetten.

Om die reden is er dus ook nog geen treasurybeleid voor het MCM. Zodra er weerstandsvermogen is, zal dit opgesteld gaan worden.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Startende school

Normaliter is de bekostiging van een school gebaseerd op het aantal leerlingen van het jaar ervoor. Als startende school krijgen we een aanvullende bekostiging voor het aantal leerlingen dat in het lopende leerjaar ingeschreven is. Deze bekostiging is hard nodig om een nieuwe school te kunnen bekostigen.

We zijn het eerste jaar gestart met een brugklas vwo. Bij de instroom hebben we gemerkt dat zich een grote variëteit aan leerlingen met heel diverse achtergronden aangemeld heeft. In het eerste jaar is er nog geen sprake van nieuwkomers die zich aangemeld hebben.

Het is een totaal nieuw team dat zich aan het vormen is en les geeft aan de school. Hier vindt continu vorming en ontwikkeling plaats. En omdat ook het lesconcept (gebaseerd op PGO en montessori) volledig nieuw is, moet ook dit nog ingeregeld worden. Dit vraagt om een omgeving van pioniers die gezamenlijk bouwen aan die nieuwe school die voor Maastricht en omgeving aan het ontstaan is.

Dat maakt ook dat alle strategisch personeelsbeleid gericht is op die teamvorming en opbouw van de school. Samen met elkaar lerende en ervarende onderweg. Alle middelen die we als rijksbekostigde school ontvangen gaan naar het onderwijs, de ontwikkeling van het onderwijs en de opbouw van de school als zodanig. Alle medewerkers die met de leerlingen bezig zijn, inclusief het bestuur hebben allemaal een VOG.

Bij de opstart van de school is ook meteen begonnen met een nieuw ICT-platform. Hierbij is aangesloten bij de laatste inzichten van informatiebeveiliging, waaronder MFA voor zowel medewerkers als leerlingen.

Bij de start is ook veel aandacht besteed aan de teamvorming van de leerlingen. Het is een relatief kleine groep van 22 leerlingen die gestart zijn en de eerste periode van 10 weken stond bijvoorbeeld in het teken van de overstap naar de middelbare school. Ook was hier veel aandacht voor het aan elkaar wennen en het vormen van een groep. De sociale veiligheid werd eerst in de praktijk toegepast, voordat er beleid voor was. Er is continu aandacht voor terugkoppeling en reflectie. Door bijvoorbeeld het houden van enquêtes, maar ook individuele gesprekken met leerlingen. Met name de check in en check out momenten in de lesweek waren hier heel belangrijk in.

Gedurende het jaar hebben we ook het lesprogramma bijgesteld. Zo zijn we teruggegaan van 5 periodes naar 4. Om de leerlingen meer ruimte voor ontwikkeling te geven. Ook zijn de thematieken voor dan latere periodes zo gekozen dat ze de leerlingen meer en beter aanspreken.

Doel is om het MCM uit te bouwen tot een brede school. Daarom is in 2024 ook de procedure opgestart om de toestemming te krijgen van het Ministerie van Onderwijs om de mavo (vmbo-t) te mogen toevoegen. Naar verwachting wordt 1 juni 2025 daarvoor de formele toestemming verleend.

Begroting

Het bestuur hanteert jaarlijks een begroting, waarbij is uitgegaan van een gelijkblijvend aantal leerlingen over de komende jaren. Deze benadering is gekozen omdat de verwachte groei van de leerlingenaantallen op dit moment nog onzeker is. De huidige begroting is reeds aangeleverd. Zodra in maart/april meer duidelijkheid ontstaat over het aantal inschrijvingen voor het nieuwe schooljaar, wordt de begroting voor het betreffende kalenderjaar hierop aangepast. Dit stelt de organisatie in staat om tijdig vanaf september in te spelen op de benodigde capaciteit voor de nieuwe lichting leerlingen.

Daarnaast zijn er meerdere scenario's opgesteld (en gedeeld), waarin de effecten van leerlinggroei op de formatie en de financiële ruimte zijn doorgerekend. Op basis van deze scenario's is inzichtelijk of de uitbreiding past binnen de toegekende bekostiging.

Met de groei van de school komt er ook steeds meer ruimte voor functies in de overhead en hoeft er steeds minder op vrijwilligers geleund te worden.

De gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de huisvesting en eerste inrichting. In haar beleid heeft ze ervoor gekozen om het MCM bouwheer te laten zijn en voor de benodigde investeringen een subsidie te verstrekken. Deze moet in 2025 verantwoord worden. Echter materieel heeft ze over die besteding van de middelen geen zeggensmacht. Puur op basis van leerlingaantallen heeft het MCM recht op een aantal m2 en bijbehorende bekostiging. Deze middelen mag het MCM zelf uitgeven voor haar activiteiten. De vaststelling van deze subsidie zal op die manier bekeken moeten worden.

Voor het MCM is het belangrijk om de stichtingsnormen qua leerlingen te halen. Hier heeft ze specifieke termijnen voor gekregen. Omdat de uitbouw van de school gefaseerd gaat (van vwo, dan mavo en vervolgens havo) gelden hier ruimere ingroeimomenten voor. Mochten de stichtingsnormen niet gehaald worden, dan zal de school gesloten worden. Belangrijk is daarom dat de komende jaren ingezet gaat worden op een hardere groei dan nu met een leerlingaantal van 22 in de eerste jaargang. Daarom wordt de komende jaar ook (beleidsrijk) op communicatie en marketing ingezet om het MCM bekender te maken. Omgekeerd is een goede en robuuste basis in het onderwijsconcept daarvoor cruciaal. En is het elementair om niet te groot te starten.

3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen.

De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief,
de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans.
de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1. Leerlingen

In het schooljaar 2024-2025 zijn er 22 leerlingen, in de komende jaren wordt er een groei verwacht.

3.1.2. FTE

Het Montessori College Maastricht is gestart met 2,1 fte in 2024, dit komt overeen met de begroting. In de toekomst zal de formatie groeien op het moment dat het leerlingenaantal stijgt. De bestuurder is onbezoldigd en wordt niet meegenomen in de formatie.

3.2. Staat van baten, lasten en balans

Het Montessori College Maastricht is opgericht per augustus 2024. Voor het Montessori College Maastricht is dit het eerste verslagjaar. Er zijn dus geen vergelijkingscijfers van het vorige verslagjaar. De begroting is opgesteld door het bestuur van het Montessori College Maastricht, het bestuur de keuze gemaakt om alleen een begroting te maken voor het schooljaar 2024-2025 en niet voor toekomstige (school)jaren. Dit omdat het lastig prognosticeren is op de groei, want het aantal inschrijvers is niet bekend. Daarom is in de budgettering rekening gehouden met de bekende aantallen en zijn er vervolgens scenario's gemaakt met verschillende groeiopties. Om zo adequaat te kunnen anticiperen op die groei.

	Realisatie verslagjaar 2023	Begroting verslagjaar 2024	Realisatie verslagjaar 2024
BATEN			
Rijksbijdragen		180.079	481.486
Overige overheidsbijdr. en subsidies		-	7.418
Overige baten		-	10.292
TOTAAL BATEN	-	180.079	499.196
LASTEN			
Personeelslasten		98.537	127.738
Afschrijvingen		11.250	-
Huisvestingslasten		17.604	17.284
Overige lasten	3.825	20.625	36.792
Leermiddelen		15.542	22.682
TOTAAL LASTEN	3.825	163.558	204.496
SALDO			
Saldo baten en lasten	-3.825	16.521	294.700
Saldo financiële baten en lasten	-229	-250	-5.863
Saldo buitengewone baten en lasten		-	-
TOTAAL RESULTAAT	-4.054	16.271	288.837

Toelichting belangrijkste posten in de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen: de gerealiseerde ontvangen voor rijksbijdragen bestaan uit een startbekostiging (€ 131.217), aanvullende bekostiging nieuwe school (€ 345.751) en studieverlof (€ 4.517). In de begroting is alleen een gedeelte van de aanvullende bekostiging nieuwe school voor het schooljaar 2024-2025 opgenomen. Dit zorgt ervoor dat er meer rijksbijdragen zijn gerealiseerd dan begroot. De aanvullende bekostiging nieuwe school stroomt naar de reserves en dient als buffer en is deels ook nodig om de operationele kosten van o.a. personeel in 2025 te kunnen voldoen.

Personeelslasten: Zoals hierboven benoemd zijn de fte's zoals hierboven benoemd in het verslagjaar 2024 gelijk aan het aantal fte in de begroting. Desondanks zijn de personeelslasten wel hoger dan in de begroting, dit heeft deels mee te maken dat niet alle personeelslasten zijn opgenomen in de begroting. Anderzijds zijn de gerealiseerde personeelslasten per medewerker hoger dan begroot. Desalniettemin wordt door het bestuur gemanaged op met name de cash flow. Dus er wordt niet meer uitgegeven dan er binnenkomt aan bekostiging.

De verhouding personele lasten t.o.v. de rijksbijdragen bedraagt in realisatie 2024: 27%.

De verhouding personele lasten t.o.v. de totale lasten bedraagt in realisatie 2024: 62%.

Door de opstart van het College zijn deze ratio's minder representatief, maar de scores en verhoudingen zijn te kwalificeren als gezond en levensvatbaar.

Overige lasten: De overige lasten zijn iets hoger dan begroot, dit heeft ermee te maken dat administratiekosten niet zijn begroot (€ 6.454) en er voor drukwerk meer kosten zijn gemaakt dan begroot. De hogere kosten voor drukwerk zijn te verklaren doordat het Montessori College Maastricht zichtbaar wil zijn in de omgeving. Hier is beleidsrijk geïnvesteerd.

Tevens is het voor een startende school lastig om een inschatting te maken van alle lasten. Dit heeft te maken met onderwijskundige keuzes voor leermiddelen. Deze worden gaandeweg het opstart jaar nog deels gemaakt, maar ook bijgesteld. Dus vandaar dat realisatie ook afwijkt.

Leermiddelen: De kosten voor leermiddelen zijn iets hoger dan begroot, de overschrijding heeft voornamelijk te maken met additionele opstartkosten. De gerealiseerde kosten zijn grotendeels ICT gerelateerd (oa licenties). Hier is financiële dekking voor aanwezig.

	Realisatie verslagjaar 2023	Realisatie verslagjaar 2024		Realisatie verslagjaar 2023	Realisatie verslagjaar 2024
ACTIVA			PASSIVA		
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Immateriële vaste activa	0	0	Algemene reserve	-3.669	284.640
Materiële vaste activa	0	0	Bestemmingsreserves publiek	-	-
Financiële vaste activa	0	150	Bestemmingsreserves privaat	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	-	150	Overige reserves en fondsen	-	-
Vorderingen	0	1.114	TOTAAL EIGEN VERMOGEN	-3.669	284.640
Liquide middelen	1.881	523.698	Voorzieningen	0	2.335
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.881	524.812	Langlopende schulden	-	-
TOTAAL ACTIVA	1.881	524.962	Kortlopende schulden	5.550	237.987
			TOTAAL PASSIVA	1.881	524.962

Het Montessori College Maastricht is in 2024 opgericht. Tijdens de voorbereidingen zijn er afspraken gemaakt met de gemeente Maastricht omtrent een investeringssubsidie. De gemeente heeft een bedrag van € 1.370.072,- toegekend, bestaande uit een bedrag van € 1.243.776,- voor de renovatie van het pand en € 101.301,- voor de aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair. Daarnaast is er nog een bedrag van € 37.261 toegekend voor onvoorziene kosten in de uitvoering van de bouwactiviteiten.

Het MCM heeft deze middelen als bouwheer in kunnen zetten voor de verbouwing van het pand en de inrichting ervan.

Toelichting belangrijkste posten in de balans:

Financiële vaste activa: Een waarborgsom van € 150.

Algemene reserve: De algemene reserve bestaat grotendeels uit het positief resultaat van € 284.640,- over verslagjaar 2024. Terug te voeren op extra incidentele rijksbijdragen. Er zijn nog geen reserveringen gemaakt voor vervanging van ICT middelen en onderhoud van het pand.

Voorzieningen: Dit betreft de jubilea voorziening personeel.

Kortlopende schulden: Bestaat uit de volgende posten: reguliere crediteuren, belastingen en premies, vakantiegeld reserveringen, schulden ter zake van pensioenen en een bijdrage van de gemeente voor de 1^e inrichting-verbouwing.

De liquide middelen zijn ruim en bieden naar de toekomst toe buffer ruimte om zowel op korte termijn (maar ook op midden-lange termijn) aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

3.3. Financiële positie

Kengetal	Realisatie verslagjaar 2024	Signaleringswaarde	Berekening
Solvabiliteit 2	55,8%	Ondergrens: < 30%	eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva *100%
Weerstandsvermogen	58,2%	Ondergrens: < 5%	(eigen vermogen / totale baten) *100%
Liquiditeit	2,26	Klein < 1,5	vlottende activa / kortlopende schulden
Rentabiliteit	57,9%	Afhankelijk van de financiële positie	saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten *100%

Toelichting signaleringwaarde:

- Solvabiliteit 2: ondergrens: < 30%;
- Weerstandsvermogen: ondergrens: < 5%;
- Liquiditeit: 1,5 bij totale baten onder € 3.000.000,-;
- Rentabiliteit: afhankelijk van financiële positie

Het verslagjaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 288.837,-. De reden hiervan is dat, de rijksbijdragen zijn ontvangen en er weinig lasten zijn, voornamelijk personeelslasten. Dit komt doordat de gemeente een investeringssubsidie heeft toegekend en de opstartkosten heeft gedekt, denk hierbij aan verbouwing, meubilair, onderwijsleerpakketten en apparatuur. Door een samenloop van bovenstaande zijn de financiële kengetallen erg positief. Naar de toekomst toe zullen de kengetallen afvlakken, maar er is zeker sprake van een bestaansrecht en perspectief voor de Montessori/ College/ Maastricht. Een meerjarenbegroting voor exploitatie, balans en een meerjaren investeringsplan is nog niet beschikbaar en is een actiepoint voor 2025. Qua beleid is alles ingezet op de opbouw van het onderwijsconcept, curriculum en uitbouw van de school.

3.4 Financiële vooruitblik met meerjarenbegroting

De komende jaren zal de school gaan groeien. Ieder jaar komt er een nieuwe brugklas bij en vanaf schooljaar '26/'27 mag ook de mavo aangeboden worden. Tevens zal de toestemming voor de havo aangevraagd worden.

Met hoeveel er gegroeid gaat worden is niet bekend en ook zeer lastig in te schatten. Startende scholen kennen vaak ook een aanloop. Wel zal op termijn aan de stichtingsnormen voldaan moeten worden. Vanwege het toevoegen van eerst mavo en later havo gelden hiervoor speciale eisen.

De begroting van het MCM is gebaseerd op het bekende aantal leerlingen. Hier wordeen ook alle kosten op gebaseerd en de formatie op geformeerd. Het onderwijs is het primaire proces en daar gaan alle middelen naartoe.

Er zijn scenario's gemaakt voor de groei. Zodat bij het concreet inschrijven van de leerlingen er snel geschakeld kan worden in met name de formatie. Van belang is hierbij enerzijds goed in kaart te hebben wat er aan formatie nodig is voor het garanderen van het onderwijsconcept van het MCM en welke overhead / ondersteuning hierbij nodig is om de groei te accommoderen.

De komende jaren zullen ook de operationele kosten steeds scherper in beeld komen. Met het finetunen van het onderwijsconcept, worden ook de leermiddelen steeds duidelijker. Dat maakt het begroten voor de komende jaren ook eenvoudiger en preciezer. Hetgeen ook nodig is, om ervoor te zorgen dat alle middelen die ontvangen worden in het kader van de bekostiging ook voor het onderwijs ingezet gaan worden.

Uitgangspunt is dat er niet meer geld wordt uitgegeven dan er binnenkomt op de rekening. Onderstaand een inschatting van de begroting op basis van de scenario's voor de groei:

		2024/2025	2025/2026	2026/2027
aantal leerlingen		22	22	22
bekostiging		€ 461.613,18	€ 461.613,18	€ 461.613,18
vaste voet	€ 262.435,96			
per leerling	€ 9.053,51			
lasten				
personeel	2,1 FTE	€ (265.000,00)	€ (265.000,00)	€ (265.000,00)
vaste lasten (ICT, licenties, etc)		€ (156.000,00)	€ (156.000,00)	€ (156.000,00)
operationele kosten		€ (25.000,00)	€ (25.000,00)	€ (25.000,00)
SALDO		€ 15.613,18	€ 15.613,18	€ 15.613,18
SCENARIO'S VOOR GROEI				
	50 extra inkomsten	€ 253.498,28		
	100		€ 706.173,78	
	extra personeel	€ 145.000,00	€ 500.000,00	
	extra vaste laste	€ 75.000,00	€ 150.000,00	
	extra opex	€ 20.000,00	€ 45.000,00	
	SALDO	€ 29.111,46	€ 26.786,96	

het is onmogelijk om te budgetteren op de groei. Dus er is behoudend begroot met het bekende aantal leerlingen. Hier is ook de formatie op afgestemd. Afspraken zijn op basis van deze vaste gegevens gemaakt en commitments gemaakt.

Vervolgens zijn er scenario's voor groei gemaakt. Waarbij geanticipeerd wordt om in jaar 2 naar 50 leerlingen te groeien en in jaar 3 naar 100. Hier is vervolgens met scenario's bekeken hoeveel budgettaire ruimte er is om dan de formatie en lasten te laten groeien. Dat is verwoord in bovenstaande tabel.

4. Verslag intern toezicht

Verslag RvT

Het niet-uitvoerende deel van het bestuur is tevens de toezichthouder van de school. Het jaar 2024 was een bijzonder jaar, omdat de school in dit jaar operationeel ging. In 2024 is een directeur en schoolleider benoemd, Ruud Moers. Met als doel de opstart te begeleiden en de school concreet te bouwen.

Als beschreven is in 2024 ook weer afscheid genomen van Ruud en zijn alle schoolleidende taken bij de uitvoerend bestuurder komen te liggen. Bij een startende school komen een hoop zaken kijken en moet een hoop geregeld worden.

In 2024 lag de prioriteit bij de operatie en het goed draaien van alle lessen. Zorgen dat het onderwijssysteem op de rit komt en ervaring opdoen met het bedachte onderwijsconcept van het MCM. Hierover zijn we tevreden, hoewel er nog een hoop stappen te zetten zijn.

Bij de opstart zijn we als RvT nauw betrokken bij alle stappen die gezet worden. Het is de uitvoerend bestuurder die alle operationele stappen begeleidt, maar samen staan we wel voor de koers. Zeker bij zo'n kleine organisatie. De komende jaren zal de rol van de RvT, met de groei van de school, een steeds formelere worden en zal de RvT meer op afstand van de organisatie komen te staan.

Regelmatig staat tijdens de bestuursvergaderingen het financieel overzicht op de agenda en worden de uitgaven besproken. Hierbij wordt dan de begroting genomen en gekeken welke middelen er beschikbaar zijn in de bekostiging. Om te bespreken of de begroting nog gehaald wordt en of er eventueel bijgestuurd moet worden. Ook wordt door het op deze manier geregeld in het bestuur bespreken van de financiële situatie met elkaar goed besproken hoe de begrotingssystematiek voor de komende jaren scherper kan.

Belangrijk is dat er maandelijks een controle moment is om te bepalen waar het MCM staat. Zodat voor iedereen in het bestuur de financiële situatie en keuzes zichtbaar zijn en er over gesproken wordt en waar nodig besloten. Dit om de integrale betrokkenheid te vergroten, maar ook de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen te monitoren.

Met de uitbouw en groei van de school zal dit systeem steeds verder aangescherpt worden. Voor het schooljaar '25/'26 zal de budgettering dus al scherper kunnen zijn, omdat de te maken kosten ook al inzichtelijker zijn.

**Stichting Montessori College Maastricht
Maastricht**

**JAARREKENING 2024
CONCEPT**

Stichting Montessori College Maastricht
Wilhelminasingel 80
6221 BL Maastricht

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Financiële positie 2024	19
Resultaat 2024	20
Kengetallen 2024	21

B JAARREKENING

B1	Grondslagen voor de jaarrekening	22
B2	Balans per 31 december 2024	27
B3	Staat van baten en lasten 2024	29
B4	Kasstroom 2024	30
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024	31
1.2	Materiële vaste activa	31
1.3	Financiële vaste activa	32
1.5	Vorderingen	32
1.7	Liquide middelen	32
2.1	Eigen vermogen	33
2.2	Voorzieningen	33
2.4	Kortlopende schulden	34
B6	Verantwoording subsidies (model G)	35
B7	Gebeurtenissen na balansdatum	36
B8	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	37
B9	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2024	38
3.1	(Rijks)bijdragen ministerie van OCW	38
3.2	Overige overheidsbijdragen	38
3.5	Overige baten	38
4.1	Personele lasten	39
4.2	Afschrijvingslasten	40
4.3	Huisvestingslasten	40
4.4	Overige instellingslasten	40
4.4	Leermiddelen	41
5	Financiële baten en lasten	41
B10	WNT-verantwoording 2024	42
B11	(Voorstel) resultaatbestemming	43
	Overzicht verbonden partijen	44

C OVERIGE GEGEVENS

C1	Controleverklaring	45
	Ondertekening van de jaarrekening	50
	Bijlagen	
D2	Gegevens rechtspersoon per 31-12-2024	51

Financiële positie 2024

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2024		31-12 2023	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	-	0,0%	-	0,0%
Vorderingen	4	0,8%	-	0,0%
Liquide middelen	524	99,2%	2	100,0%
	<u>528</u>	<u>100,0%</u>	<u>2</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	291	55,1%	(4)	-221,9%
Voorzieningen	2	0,4%	-	0,0%
Kortlopende schulden	235	44,5%	6	321,9%
	<u>528</u>	<u>100,0%</u>	<u>2</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat 2024

Het resultaat over 2024 bedraagt € 294.387 t.o.v € -4.054 over 2023.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Realisatie 2023 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen ministerie van OCW	493	180	-
Overige overheidsbijdragen	7	-	-
Totaal baten	500	180	-
Lasten			
Personele lasten	128	99	-
Afschrijvingslasten	-	11	-
Overige lasten	77	54	4
Totaal lasten	205	164	4
Saldo baten en lasten	295	16	-4
Financiële baten en lasten			
<i>Financiële baten en lasten</i>	-	-	-
Resultaat baten en lasten	295	16	-4

Kengetallen 2024

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	2,25	0,34
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	55,10	-195,06
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	55,55	-195,06
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	58,97	-
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten) * 100%</i>	58,24	-
Personele lasten / totale lasten * 100%	62,46	-
Materiële lasten / totale lasten * 100%	37,54	-
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal +/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	105,69	-
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten) * 100%</i>	8,45	-

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

1. Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting Montessori College Maastricht heeft als doel het geven of doen geven van onderwijs volgens de uitgangspunten van het Montessori onderwijs en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt. Daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn door; a. het stichten en in stand houden van onderwijsinstellingen (scholen) voor voortgezet onderwijs; b. het samenwerken met rechtspersonen of instellingen die een gelijk doel en gelijke grondslag nastreven; c. het naleven en uitvoeren van goed onderwijsbestuur aan de hand van de van tijd tot tijd van kracht zijnde Code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs (Governance Code); d. het benutten en gebruiken van alle andere wettige middelen die dienstbaar kunnen zijn om het doel van de stichting Montessori College Maastricht te bereiken.

Continuïteit

De school is opgericht op 05-05-2021 en feitelijk van start gegaan op 1-8-2024 en bevindt zich dus nog in de opstartfase. Per balansdatum bedraagt het eigen vermogen € 290.718. Het bestuur acht het gebruik van de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd en de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van stichting Montessori College Maastricht.

Het bestuur is zich bewust van de kwetsbaarheid van de stichting Montessori College Maastricht, die zich momenteel in de opstartfase bevindt. In de interne risicoanalyse, zoals opgenomen in het bestuursverslag, zijn diverse relevante factoren geïdentificeerd die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van de organisatie. Hierbij gaat het onder andere om de borging van de onderwijskwaliteit, de positionering en het imago van een startende school, alsmede om de aantrekkelijkheid van de arbeidsvoorwaarden.

Op basis van een uitgevoerde scenarioanalyse (o.a. ontwikkeling leerlingaantal), waarbij onder andere rekening is gehouden met het beschikbare eigen vermogen, acht het bestuur de kans groot dat de continuïteit van de stichting gewaarborgd kan blijven. Er zijn op dit moment voldoende financiële middelen beschikbaar om de uitgaven te dekken tot en met het einde van leerjaar 1 en de aanvang van leerjaar 2. Dit geeft het bestuur vertrouwen in de voortgang van de activiteiten van de stichting Montessori College Maastricht.

De gemeente Maastricht is verantwoordelijk voor de huisvesting en eerste inrichting en heeft in die hoedanigheid een subsidie verstrekt met verantwoordingsplicht. Zie voor verdere details het bestuursverslag.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Montessori College Maastricht is feitelijk gevestigd op Bergmansweg 1-2, 6226 AT te Maastricht, statutair gevestigd te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82730067.

Stelsel- en schattingswijzigingen

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

In 2024 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van stichting Montessori College Maastricht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waaronder overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van kostprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de geactiveerde bedragen. Het nog niet in de exploitatie opgenomen deel van de subsidie is als verplichting op de balans opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting Montessori College Maastricht beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

De liquide middelen bestaan uit direct opvraagbare tegoeden bij banken. Deze tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting Montessori College Maastricht en worden opgenomen tegen nominale waarde.

Er worden geen kasmiddelen of tegoeden in de schatkist aangehouden; de stichting Montessori College Maastricht maakt uitsluitend gebruik van reguliere bankrekeningen voor het betalingsverkeer en het beheer van beschikbare middelen.

Eigen vermogen

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

De stichting Montessori College Maastricht heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting Montessori College Maastricht heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2024 heeft het pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente ad 2 % als disconteringsvoet gehanteerd.

Kortlopende schulden

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van het hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen ministerie OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die verstrekt zijn door het ministerie OCW/EZ. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdragen verantwoord.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies) waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft, worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten verantwoord worden. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 medewerkers, respectievelijk de belastingautoriteit.

De stichting Montessori College Maastricht heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

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

B2 Balans per 31 december 2024

na resultaatbestemming

Activa	2024		2023	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	-		-	
Inventaris en apparatuur	-		-	
Leermiddelen	-		-	
		-		-
Financiële vaste activa				
Waarborgsom	150		-	
		150		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	3.741		-	
		3.741		-
Liquide middelen				
Betaalrekeningen	523.698		1.881	
		523.698		1.881
TOTAAL ACTIVA		527.589		1.881

Passiva	2024		2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	290.718		-3.669	
		290.718		-3.669
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	2.335		-	
		2.335		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	95.943		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.709		-	
Schulden terzake van pensioenen	4.868		-	
Overige overlopende passiva	127.016		5.550	
		234.536		5.550
TOTAAL PASSIVA		527.589		1.881

B3 Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten			
(Rijks)bijdragen ministerie van OCW	491.778	180.079	-
Overige overheidsbijdragen	7.418	-	-
Totaal baten	499.196	180.079	-
Lasten			
Personele lasten	127.738	98.537	-
Afschrijvingslasten	-	11.250	-
Huisvestingslasten	17.284	17.604	-
Overige instellingslasten	36.792	20.625	3.825
Leermiddelen	22.682	15.542	-
Totaal lasten	204.496	163.558	3.825
Saldo baten en lasten	294.700	16.521	-3.825
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	313	250	229
Totaal financiële baten en lasten	-313	-250	-229
Resultaat baten en lasten	294.387	16.271	-4.054

B4 Kasstroom 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		294.700		-3.825
Aanpassingen voor:				
Mutaties voorzieningen	2.335		-	
		2.335		-
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-3.741		-	
- Waarborgsom	-		-	
- Kortlopende schulden	228.986		-	
		225.245		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		522.280		-3.825
Betaalde interest	-313		-	
		-313		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		521.967		-3.825
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-957.439		-	
Investeringsubsidie	957.439		-	
Waarborgsommen	-150		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-150		-
Mutatie liquide middelen		521.817		-3.825
Beginstand liquide middelen	1.881		-	
Mutatie liquide middelen	521.817		-	
Eindstand liquide middelen		523.698		-

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€

1.2 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	-	-
Inventaris en apparatuur	-	-
Leermiddelen	-	-
	-	-

	Gebouwen/ Verbouwingen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>				
31-12-2023				
Aanschafwaarde	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
	-	-	-	-

Mutaties

Investerings	730.955	195.128	31.356	957.439
Afschrijvingen	-	-	-	-
Vrijval investeringssubsidie	-730.955	-195.128	-31.356	-957.439
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
	-	-	-	-

Boekwaarde

31-12-2024				
Aanschafwaarde	730.955	195.128	31.356	957.439
Vrijval investeringssubsidie	-730.955	-195.128	-31.356	-957.439
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
	-	-	-	-

Afschrijvingstermijnen:

Gebouwen/verbouwingen	40 jaren
Inventaris en apparatuur	3-4-5-10-15-20 jaren
Leermiddelen	8-10-15 jaren

1.3 Financiële vaste activa

Waarborgsom

31-12 2024	31-12 2023
€	€
150	-

Vlottende activa**1.5 Vorderingen***Overige overlopende activa*

Vooruitbetaalde kosten

*Totaal overlopende activa***Totaal vorderingen**

31-12 2024	31-12 2023
€	€
3.741	-
3.741	-
3.741	-

1.7 Liquide middelen

Betaalrekeningen

31-12 2024	31-12 2023
€	€
523.698	1.881
523.698	1.881

Passiva

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	290.718	-3.669
Totaal Eigen vermogen	<u>290.718</u>	<u>-3.669</u>

	Saldo 31-12-2023	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024
	€	€	€
Algemene reserve	-3.669	294.387	290.718
	<u>-3.669</u>	<u>294.387</u>	<u>290.718</u>

	31-12 2024	31-12 2023
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Personele voorzieningen	2.335	-
	<u>2.335</u>	<u>-</u>

	Saldo 31-12-2023	Dotatie 2024	Onttrekking/ Vrijval 2024	Saldo 31-12-2024
	€	€	€	€
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	-	2.335	-	2.335
Totaal voorzieningen	<u>-</u>	<u>2.335</u>	<u>-</u>	<u>2.335</u>

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 jaar <> 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Onderverdeling voorzieningen				
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	-	-	2.335	2.335
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.335</u>	<u>2.335</u>

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Crediteuren	95.943	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.709	-
Schulden terzake van pensioenen	4.868	-
Overlopende passiva	127.016	5.550
	<u>234.536</u>	<u>5.550</u>

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies ministerie van OCW	6.324	-
Bijdrage gemeente 1e inrichting-verbouwing	103.542	-
Vakantiegeld reservering	4.753	-
Crediteuren transitoria	12.397	5.550
	<u>127.016</u>	<u>5.550</u>

B6 VERANTWOORDING SUBSIDIES (MODEL G)

Bestuur: Stichting Montessori College Maastricht

Brinnr: 32EA

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Status*
Studieverlof 2024	1416699-1	13-8-2024	Onderhanden

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

B7 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

B8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vanuit de gemeente is een bedrag van ca. € 1 mln ontvangen en verwerkt in de balans als tegemoetkoming in de opstartkosten van de nieuwe school.

In 2025 bestaat de verwachting dat er nog een aanvullend bedrag van ca € 300.000 ontvangen zal worden. Hiermee is nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2024.

De subsidies van de gemeente Maastricht voor de eerste inrichting moet nog definitief worden vastgesteld.

De subsidies zijn verwerkt overeenkomstig de subsidiebeschikking waarbij door stichting Montessori Maastricht een inschatting is gemaakt van de benodigde middelen in 2024 en 2025. De definitieve vaststelling van de subsidies door de gemeente Maastricht kan hiervan afwijken.

Contracten-overeenkomsten:

De verbouwing wordt uitgevoerd door Van Heur. De overeenkomst is aangegaan in 2024 en intussen zijn in 2024 6 termijnen gefactureerd.

In 2025 wordt de laatste termijn gefactureerd.

Er is met ONS onderwijsbureau een contract afgesloten voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 jaar. De kosten bedragen € 5.000 excl. btw per jaar.

B9 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2024

Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
3.1 (Rijks)bijdragen ministerie van OCW			
Rijksbijdragen reguliere bekostiging PO	355.718	180.079	
Rijksbijdragen pre-bekostiging	131.218		
Overige subsidies ministerie van OCW	4.842		-
Totaal (rijks)bijdragen ministerie van OCW	491.778	180.079	-

Onder de overige subsidies ministerie OCW is 5/12e deel van subsidie studieverlof opgenomen.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	7.418	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	7.418	-	-

De gemeentelijke bijdragen zijn de vrijval van de investeringssubsidie voor materialen die niet geactiveerd zijn.

Lasten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	104.791	78.500	-
Dotatie voorzieningen	2.335	-	-
Inhuur derden	13.952	13.370	-
Nascholing	602	2.083	-
Kosten Arbo	-	4.583	-
Overige personele lasten	6.058	-	-
	<u>127.738</u>	<u>98.537</u>	<u>-</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-	-	-
Uitkeringen overige (-/-)	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personele lasten	<u><u>127.738</u></u>	<u><u>98.537</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Lonen en salarissen	81.275	78.500	-
Sociale lasten	12.271	-	-
Pensioenlasten	11.245	-	-
	<u>104.791</u>	<u>78.500</u>	<u>-</u>
	<u><u>104.791</u></u>	<u><u>78.500</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Aantal fte's 31-12</i>	FTE's 2024		FTE's 2023
OP	2,100		-
	<u>2,100</u>		<u>-</u>
	<u><u>2,100</u></u>		<u><u>-</u></u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
4.2 Afschrijvingslasten			
Gebouwen	-	-	-
Inventaris en apparatuur	-	2.639	-
Leermiddelen	-	8.611	-
Totaal afschrijvingslasten	-	11.250	-

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
Energie en water	11.082	6.250	-
Schoonmaakkosten	5.207	10.417	-
Tuinonderhoud	437	-	-
Overige huisvestingslasten	558	938	-
Totaal huisvestingslasten	17.284	17.604	-

4.4 Overige instellingslasten

Administratie en beheer	6.454	-	-
Accountantskosten	9.983	6.250	-
Verzekeringen	4.690	2.083	-
Telefoon- en portiekosten-drukwerk	12.228	3.750	-
Kantoorkosten	-	2.083	-
Overige	3.437	6.458	3.825
Totaal overige instellingslasten	36.792	20.625	3.825

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	9.983	6.250	-
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-	-	-
Totale honoraria voor andere, niet-controlediensten	-	-	-
	9.983	6.250	-

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
4.4 Leermiddelen			
Leermiddelen	4.850	-	-
Inventaris & apparatuur	17.832	15.542	-
Totaal leermiddelen	<u>22.682</u>	<u>15.542</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
5. Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Rentelasten	313	250	229
	<u>313</u>	<u>250</u>	<u>229</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-313</u>	<u>-250</u>	<u>-229</u>

B10 WNT-verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Montessori College Maastricht.

Het voor Stichting Montessori College Maastricht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 138.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor Stichting Montessori College Maastricht is n.v.t

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
M. Kerkhofs-Welkenhuizen	Voorzitter (niet-uitvoerend bestuurder)
G. J Meijer	Uitvoerend bestuurder
F. J. J. Voosselen	Secretaris penningmeester
B. Bulic	niet-uitvoerend bestuurder

Alle bestuurders hebben onbezoldigd gewerkt.

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.

Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten totaal baten t-2 ; 2022	nvt
Complexiteitspunten aantal leerlingen t-2 ; 2022	nvt
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	nvt
Totaal aantal complexiteitspunten	nvt
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

B11 (Voorstel) resultaatbestemming

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2024 is reeds in deze jaarrekening verwerkt.

Het resultaat ad € 294.387 over 2024 is als volgt verdeeld:

	€
Algemene reserve	294.387
	<u>294.387</u>

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
-----------------	-----------------	------------------	---------------------

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

C1 Controleverklaring



Stichting Montessori College Maastricht
te Maastricht

Ondertekening van de jaarrekening:

M. Kerkhofs-Welkenhuizen
Voorzitter (niet-uitvoerend bestuurder)

.....

G.J Meijer
Uitvoerend bestuurder

.....

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2024

*	Bestuursnummer	58997
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Montessori College Maastricht Wilhelminasingel 80 6221 BL Maastricht
*	Telefoonnummer	
*	E-mailadres	info@montessoricollegemaastricht.nl
*	Internetsite	www.montessoricollegemaastricht.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	dhr. Ed Cools
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	32AE Stichting Montessori College Maastricht Wilhelminasingel 80 6221 BL Maastricht
	Datum samenstellen jaarrekening	22-5-2025