



# **Stichting Hilversumse Montessorischolen**

Jaarverslag 2021

# INHOUD

<b>A Bestuursverslag</b>		<b>B Jaarrekening 2021</b>	
Voorwoord	3	B1 Grondslagen	30
1 Het schoolbestuur	4	B2 Balans per 31 december 2021	34
2 Verantwoording van het beleid	13	B3 Exploitatieoverzicht 2021	35
3 Verantwoording van de financiën	19	B4 Kasstroomoverzicht over 2021	36
4 Bericht van het toezichthoudend bestuur	24	B5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	37
5 Instellingsgegevens	28	B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	42
		B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2021	43
		B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	46
		B9 Gebeurtenissen na balansdatum	47
		B10 Overzicht verbonden partijen	48
		B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	49
		<b>C Overige gegevens</b>	
		C1 Controleverklaring	52

# Voorwoord

Het bestuursverslag 2021 van de Stichting Hilversumse Montessorischolen (Stichting HMS) vormt samen met de jaarrekening 2021 het jaarverslag van het bestuur. In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële positie.

Het gaat goed met Stichting HMS. De twee scholen hebben een deskundig team, goede onderwijsresultaten en zowel medewerkers, leerlingen als ouders zijn zeer tevreden. Er zijn nog steeds wachtlijsten en ook in financieel opzicht staan de scholen er goed voor.

Stichting HMS heeft een vrijwillig ouderbestuur en zij is het bevoegd gezag van de stichting. Dit betekent dat zij eindverantwoordelijk en bovendien aansprakelijk is voor alles wat er op de beide HMS-scholen gebeurt. De dagelijkse leiding van de scholen ligt bij de directie.

Na een periode waarin de pandemie Nederland voor ongekende uitdagingen stelde, leek het tij met ingang van schooljaar 2021 - 2022 gekeerd. Een tweede corona golf diende zich echter aan. Het aantal corona besmettingen liep snel op en er werden wederom veelomvattende maatregelen genomen, waarvan de quarantaineregels Stichting HMS het meest raakte. Onderwijs op school of op afstand werden aangevuld met een hybride vorm van lesgeven. Er werd voortgeborduurd op de eerder opgedane kennis en ervaring. Stichting HMS heeft, ondanks de enorme uitdagingen, niet alleen laten zien dat zij wendbaar is maar in tijden van crisis ook kansen signaleert en keuzes durft te maken. Het vertrouwen in de toekomst voor HMS is daarmee alleen maar gegroeid!

Ondanks de vaststelling dat beide scholen er goed voorstaan, zorgen de toenemende externe eisen aan onderwijskwaliteit en transparantie (opgelegd door de IvHO) en de toenemende regeldruk op bijna alle fronten van de bedrijfsvoering (financieel, juridisch, ICT, etc) voor het ervaren van kwetsbaarheid. Dat maakt het voor een vrijwillig ouderbestuur steeds moeilijker om toe te zien op de gewenste kwaliteit. Het bestuur verkent daarom, in samenspraak met de directie, in schooljaar 2021 - 2022 de mogelijkheden om de risico's en kwetsbaarheid te verkleinen met behoud van de montessori-identiteit.

Na een afweging van verschillende organisatievormen is een bestuurlijke fusie in schooljaar 2019 - 2020 zorgvuldig onderzocht. De GMR stemde in met dit onderzoek. Omdat de GMR echter van mening was dat met een bestuurlijke fusie te veel van de eigen identiteit verloren zou gaan, heeft zij destijds besloten geen instemming te verlenen aan het voorgenomen besluit van de bestuurlijke fusie. Het voormalige bestuur heeft het besluit van de GMR geaccepteerd en heeft haar zetels beschikbaar gesteld, zodat een bestuur in nieuwe samenstelling invulling kan geven aan een gedragen oplossing voor de gesignaleerde kwetsbaarheid. Na een zorgvuldige sollicitatieprocedure, is er begin 2020 een nieuw bestuur geïnstalleerd. Zij heeft de ervaren kwetsbaarheid wederom op de agenda gezet. Het bestuderen van alternatieve organisatievormen voor Stichting HMS is door de corona crisis noodgedwongen een periode naar de achtergrond verdwenen. Inmiddels is BMC aangesteld om dit proces te zorgvuldig begeleiden. Het is de verwachting dat de eerste conclusies eind 2022 getrokken kunnen worden.

Na het lezen van dit jaarverslag worden lezers uitgenodigd om hierop te reageren en de dialoog aan te gaan.

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 Profiel

### Missie en visie

In haar scholen biedt Stichting HMS een inspirerende en uitdagende leeromgeving, waarbinnen kinderen zich vanuit het gedachtegoed van Maria Montessori kunnen ontwikkelen tot exibele denkers en creatieve doeners. Met oog voor zichzelf, de ander en de omgeving kunnen zij, in een steeds internationalere en digitalere wereld, opgroeien tot de probleemoplossers van morgen.

### Strategisch beleidsplan

Vanuit het strategisch beleidsplan is er binnen Stichting HMS in 2021 gewerkt aan de volgende speerpunten:

- een toekomst vast en onderscheidend onderwijsaanbod
- het ontwikkelen van een continu, breed inzetbaar en lerend team
- het verbeteren van de externe communicatie en van de samenwerking met ouders
- het realiseren van een voorbereide stimulerende omgeving
- het vergroten van de effectiviteit van de organisatie

Na het onderzoek naar de bestuurlijke fusie en de daaropvolgende bestuurswisseling was de herijking van het strategisch beleidsplan uitgesteld tot september 2020. Omdat Stichting HMS haar kwaliteitszorg vorm geeft met behulp van het programma Werken Met Kwaliteit (WMK) heeft een consultant van WMK het bestuur en de directie, begeleid bij deze herijking. Door COVID-19 is dit proces vertraagd. Dit proces is in september 2021 weer opgepakt.

### Toegankelijkheid & toelating

Ouders moeten hun kind schriftelijk bij een school van Stichting HMS aanmelden. De directeur van de school van aanmelding beoordeelt, samen met de intern begeleider, na de aanmelding of de leerling extra ondersteuning nodig heeft. De school kan daarbij gebruik maken van:

- informatie van de ouders over de eventuele beperkingen die het kind heeft in zijn deelname aan het onderwijs;
- het onderwijskundig rapport;
- aanvullend onderzoek of aanvullende informatie van de voorschoolse educatie of de vorige basisschool, om vast te stellen welke specifieke zorg- of ondersteuningsbehoefte de leerling heeft.

Wanneer de school onvoldoende informatie over de ondersteuningsbehoefte van de leerling heeft en ouders weigeren relevante informatie te verstrekken, dan kan de school besluiten om de aanmelding niet te behandelen.

### Onderzoek ondersteuningsmogelijkheden van de school

Als blijkt dat een leerling speciale ondersteuningsbehoeften heeft en deze zijn vastgesteld, moet de school onderzoeken of zij zelf door middel van doeltreffende aanpassingen de benodigde ondersteuning kan bieden. De school is hiertoe verplicht op grond van de Wet gelijke behandeling op grond van handicap of chronische ziekte (WGBH/CZ). De ondersteuningsmogelijkheden van de school staan beschreven in het schoolondersteuningsprofiel en in de schoolgids. Bij het onderzoek naar de ondersteuningsmogelijkheden betreft de school ook de mogelijkheden vanuit het samenwerkingsverband. De verplichting tot het verrichten van doeltreffende aanpassingen geldt niet wanneer deze voor de school onevenredig belastend zijn. Daarbij kan de financiële draagkracht van de school of het belang van andere leerlingen een rol spelen.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

- Stichting Hilversumse Montessorischolen
- Bestuursnummer: 41515
- J.P. Coenstraat 41
- 035 - 6215057

### Bestuur

Het bestuur van Stichting Hilversumse Montessorischolen bestaat uit:

Raymond Puts

- Voorzitter
- Algemene Werkgeversvereniging Nederland: Algemeen directeur

Nathalie Neumann

- Secretaris
- Telegraaf Pensioenfonds: Secretaris dagelijks bestuur

Robert Leeftink

- Penningmeester
- MBO Utrecht: College van Bestuur

Mark van der Veen

- Algemeen bestuurslid
- Universiteit van Amsterdam: Directeur Graduate School of Business

Willemijn Streutker

- Algemeen bestuurslid
- Proactif Management: project-, proces- en programmamanagement

### Contactpersoon

Voor vragen naar aanleiding van het bestuursverslag kan er contact op worden genomen met:

- Raymond Puts
- Voorzitter bestuur Stichting HMS
- raymond@stichting-hms.nl

### Overzicht scholen

- [Montessorischool-Centrum](#)
- [Montessorischool-Zuid](#)

### Intern toezicht

De toezichthouder werkt op de portefeuilles altijd in duo's. De toezichthouder heeft in 2020 zeven keer overlegd met de directie. Daarnaast is gesproken met de medezeggenschapsraden van beide scholen en met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. In 2021 is er met het oog op COVID-19 ook regelmatig sprake geweest van informele contactmomenten tussen de toezichthouder en de directie. De contacten van de toezichthouder met medewerkers hebben in 2021 door COVID-19 minder doorgang kunnen vinden.

Conform de statuten wordt een aantal documenten door de toezichthouder goedgekeurd, waaronder het strategisch beleidsplan, het bestuursformatieplan, de (meerjaren)begroting en het bestuursverslag. Samen met de directie is een planning - en controlcyclus opgesteld op basis waarvan de belangrijkste onderwerpen worden besproken op vooraf vastgestelde vergaderingen. Voor de domeinen Onderwijs, HRM, Financiën en Governance is vastgelegd wanneer, welke rapportages worden besproken in de bestuursvergaderingen.

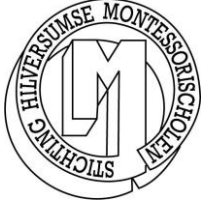
#### **De (gemeenschappelijke ) medezeggenschap**

Beide scholen van Stichting HMS hebben een medezeggenschapsraad (MR) bestaande uit een oudergeleding van drie personen en een personeelsgeleding van drie personen. Er wordt gemiddeld eens in de zes weken vergaderd. Dit is deels zonder en deels met de directeur van de betreffende school. Van beide geledingen neemt er van iedere school van Stichting HMS één persoon deel aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR komt twee keer per jaar bijeen met het bestuur van de stichting en de directie van beide scholen.

In 2021 zijn beide MR-en betrokken bij het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de begroting van de vrijwillige ouderbijdrage, een onderzoek naar de wijzigingen van de schooltijden en het formatieplan. Daarnaast heeft de GMR haar advies uitgebracht over de meerjarenbegroting van Stichting HMS.

#### **Kwaliteitskalender**

Ten einde toezicht en medezeggenschap te waarborgen, heeft Stichting HMS in 2021 een kwaliteitskalender opgesteld. Hierin is per maand aangegeven welke onderwerpen vanuit beide invalshoeken op de agenda staan en op grond van juridische grondslag. De kwaliteitskalender is als bijlage opgenomen.



## Kwaliteitskalender Stichting Hilversumse Montessorischolen

Wanneer	Wat	Criteria	Hoe	Rol MR	Toezichthouder
September	<b>Jaarplan(nen)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- aansluitend bij doelen/ambities uit het strategisch beleidsplan, de begroting, het schoolplan en de visie van de school</li> <li>- max 3 SMART beschreven onderwijskundige speerpunten met impact op team</li> <li>- sluit aan bij evaluatie jaarplan</li> </ul>	WMK	Informereren MR-vergadering september	Informereren in bestuursvergadering van september
	<b>Schoolgids</b>  Doel: informeren van (nieuwe) ouders	zie <a href="#">wettelijke eisen</a> voor 1 oktober uploaden bij inspectie	Uploaden via <a href="#">onderwijsinspectie</a>	Instemmen voor 1 oktober	x
	<b>Onderwijstijd</b>	zie <a href="#">wettelijke eisen</a> effectief benutten van beschikbare onderwijstijd	Verantwoorden aan inspectie Opnemen in schoolgids Reflectie met team	Instemmen voor 1 oktober	x
	<b>Startgesprek nieuwe collega's</b>	onboarding door zorgvuldig begeleidingstraject bekwaamheidseisen CAO PO	Door bouwcoördinatoren Registratie in mijnschoolteam.nl	x	x
<b>Oktober</b>	<b>Gesprek nieuwe collega's</b>  Doel: zorgvuldige onboarding	opvolging sollicitatiegesprek	Door directeur	x	Voortgang op hoofdlijnen in bestuursvergadering november

	<b>Flitsbezoeken leerkrachten</b>  Doel: indruk pedagogisch klimaat en klassenmanagement	eigen kijkwijzer in Mijnschoolteam.nl	Door bouwcoördinatoren en directeur Registratie in mijnschoolteam.nl	x	x
	<b>Ontwikkelgesprekken</b>  Doel: stimuleren van professionele ontwikkeling	opvolging ontwikkelgesprek terugkoppeling scholing feedback en vervolgspraken	Door directeur Waarderende gesprekken Kwaliteitsdialoog mijnschoolteam.nl	x	Voortgang op hoofdlijnen in bestuursvergadering
<b>November</b>	<b>Begroting (concept)</b>	aansluitend bij doelen/ambities uit het strategisch beleidsplan aansluitend bij doelen/ambities uit het schoolplan aansluitend bij evaluatie jaarplan	Door directie i.s.m. OBT	Informereren in MR-vergadering november	Informereren in bestuursvergadering november
		Cijfers; nog geen volledige toelichting			Portefeuillehouder financiën en .....? Voorzitter en/of huisvesting
	<b>Begroting ouderbijdrage</b>	aansluitend bij geplande activiteiten	Door directeur	Instemmen door OMR in MR-vergadering november	Informereren in bestuursvergadering november
<b>December</b>	<b>Begroting (definitief)</b>	aansluitend bij doelen/ambities uit het strategisch beleidsplan aansluitend bij doelen/ambities uit het schoolplan aansluitend bij evaluatie jaarplan	Door directeur i.s.m. OBT	Informereren in MR-vergadering november	Goedkeuren in bestuursvergadering december



<b>Januari</b>	<b>Jaarplannen</b>	- voortgang jaarplannen	WMK	Informereren in MR-vergadering januari	Portefeuillehouder onderwijs
<b>Februari</b>	<b>Analyse methode-onafhankelijke toetsen</b>  Doel: zicht op de kwaliteit van de onderwijsresultaten	<u>HMS</u> uniforme wijze van analyseren?  <u>Dir/IB &amp; team</u> - analyse resultaten op schoolniveau - analyse resultaten op groepsniveau - aanpassen schoolambities  <u>Dir/IB &amp; lkr</u> analyse resultaten op leerlingniveau formuleren ambities op leerlingniveau	Leeruniek Leerlingvolgsysteem (LOVS, Cito)	Informereren in MR-vergadering maart	Portefeuillehouder onderwijs
<b>Maart</b>  <b>Maart (vervolg)</b>	<b>Lesbezoeken</b>  Doel: borgen van de kwaliteit van het pedagogisch-didactisch handelen	minimaal 1 lesbezoek per leerkracht per jaar door directeur bij startende leerkrachten 3 lesbezoeken door directeur en 3 lesbezoeken door bouwcoördinator aansluiten bij CAO PO en/of gemaakte afspraken ontwikkelingsgericht; leerkracht krijgt tops/tips nagesprek z.s.m. na lesbezoek	Lesbezoek a.h.v. kijkwijzer in mijnschoolteam.nl Nabespreking met leerkracht en afspraken voor vervolg	x	Portefeuillehouder onderwijs
	<b>Meting sociale veiligheid onder leerlingen</b>  Doel: monitoren sociale veiligheid	zie <a href="#">onderwijsinspectie</a> voor einde schooljaar groep 6 t/m 8 actie o.b.v. uitkomsten meting	Vragenlijst Sociale Veiligheid (WMK) Kindvragenlijst Kanjer	Informereren in MR-vergadering maart	Informereren in bestuursvergadering maart indien bijzonderheden

<b>April</b>	<b>Bestuursformatieplan</b>	beleidsrijk passend binnen financiële ruimte instemming PGMR conform <a href="#">CAO PO</a> voor 1 mei	Inventarisatie van wensen van medewerkers Door directie + OBТ	Instemmen door PMR in MR- vergadering april	Goedkeuren in bestuursvergadering april
<b>Mei</b>	<b>Jaarverslag</b>  Doel: verantwoorden van de inzet van financiële middelen. I.h.b. voor goed onderwijs	zie <a href="#">wettelijke eisen</a>	Door directie i.s.m. OBТ & Van Ree Accountants	Informereren in MR- vergaderin g september	Accountant uitnodigen Goedkeuring in bestuursvergaderin g juni
<b>Juni</b>	<b>Resultaten eindtoets</b>	percentage referentieniveaus 1f/2f en 2s analyse van de ontwikkeling van schoolweging en spreidingsgetal - vervolgstappen opnemen in jaarplan	Leeruniek Scholen op de kaart/Vensters IEP-overzicht	Informereren in MR- vergadering juni	Informereren in bestuursvergadering juni
	<b>Analyse methode- onafhankelijk toetsen</b>  Doel: zicht op kwaliteit van de onderwijsresultaten	<u>Dir/IB &amp; team</u> - analyse resultaten op schoolniveau - analyse resultaten op groepsniveau - aanpassen schoolambities  <u>Dir/IB &amp; lkr</u> analyse resultaten op leerlingniveau formuleren ambities op leerlingniveau	Leeruniek Leerlingvolgsysteem (IEP, LOVS, Cito)	Informereren in MR- vergaderin g september	Informereren in bestuursvergadering juni
<b>September</b>	<b>Evaluatie jaarplan</b>	evaluatie van de onderwijskundig speerpunten van het huidige schooljaar integreren evaluatie in jaarplan nieuwe schooljaar	mijnschoolplan.nl betrekken van ontwikkelteams betrekken van team	Informereren in MR- vergaderin g september	Informereren in bestuursvergaderin g september

## Horizontale dialoog en verbonden partijen

Er vindt regelmatig contact plaats met onderstaande belanghebbenden.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog.
Ouders	Er vinden minstens twee keer per jaar gesprekken plaats tussen school en ouders. Onderwerp van gesprek is dan de leerling. Op een algemener niveau ontmoeten ouders en school elkaar tijdens koffieochtenden en ouderavonden. Beide scholen van Stichting HMS informeren ouders regelmatig via een nieuwsbrief. Door COVID-19 zijn gesprekken en ouderavonden digitaal gevoerd. De koffieochtenden zijn komen te vervallen.
Leerlingen	Het contact met leerlingen is veelvuldig en kent meerdere niveaus: de leerling als individu, de leerling als onderdeel van de groep en de leerling als deel van de school. Beide scholen van Stichting HMS kennen een leerlingenraad.
Medewerkers	Samen met de leerlingen zijn de medewerkers op beide scholen van Stichting HMS het hart van de organisatie.
(G)MR	Op beide scholen van Stichting HMS wordt een open en transparante samenwerking met de medezeggenschapsraad expliciet nagestreefd.
Regio	Er is regelmatig contact met de omliggende gemeenten en opleidingsinstituten binnen onze regio.
Gemeente	Het contact met de gemeente betreft diverse gebieden: huisvesting, (passend) onderwijs, lerarentekort.
Kinderopvangorganisaties	Er is sprake van een mondelinge overdracht van leerlingen van de vroeg- en voorschoolse educatie naar de beide scholen van Stichting HMS. Ook met betrekking tot de buitenschoolse opvang is er, in overleg met ouders, regelmatig contact over leerlingen van Stichting HMS.
Voortgezet onderwijs	Er is sprake van een mondelinge overdracht van leerlingen van Stichting HMS naar de verschillende VO-scholen. Oud-leerlingen van Stichting HMS worden tot drie jaar na het verlaten van hun basisschool gevolgd.
Samenwerkingsverband Unita	Voor de realisatie van passend onderwijs verzorgt samenwerkingsverband Unita vanuit expertise op verschillende gebieden ondersteuning aan de scholen van Stichting HMS.
Jeugdzorg	Indien de thuissituatie hier om vraagt, wordt Jeugdzorg ingeroepen of meldt zij zich bij een school van Stichting HMS.
GGD Gooi- & Vechtstreek	Er is regelmatig contact met het Zorgadviesteam (ZAT) van de GGD Gooi- & Vechtstreek.

## Klachtenbehandeling

De scholen van Stichting HMS zijn aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van de GCBO (geschillen commissie bijzonder onderwijs). De klachtencommissie kan de school adviseren om bepaalde zaken anders aan te pakken of te verbeteren [www.gcbo.nl](http://www.gcbo.nl) Meer persoonlijke problemen kunnen kinderen en/of ouders melden bij de contactpersoon binnen de school. Er is op beide scholen tevens een aandachtsfunctionaris kindermishandeling en pestcoördinator. Naast een intern contactpersoon is er ook nog een extern vertrouwenspersoon aan de stichting verbonden.

Er zijn binnen Stichting HMS in 2021 geen klachten binnengekomen. In 2020 heeft de IvhO wel een klacht ontvangen van een ouder, die twijfelde aan de vrijwilligheid van de ouderbijdrage. Alhoewel hiervan in de praktijk altijd sprake is, deed het toenmalige Reglement Ouderbijdrage vermoeden dat dit niet het geval was. Het reglement is inmiddels aangepast. Ook met het oog op de wetwijziging Vrijwillige Ouderbijdrage d.d. 1 augustus 2021 is het reglement nogmaals tegen het licht gehouden.

## Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

## Governance

Het bestuur van de Stichting HMS volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Het bestuur is het orgaan van het bevoegd gezag dat op basis van statuten is belast is met de verantwoordelijkheid voor de uitoefening van de taken en bevoegdheden namens het bevoegd gezag. In de code Good Governance PO is dit gedefinieerd als 'het schoolbestuur'. Het bestuur van de stichting onthoudt zich van de feitelijke uitoefening van de functie van schoolbestuur en richt zich op de uitoefening van het intern toezicht. De feitelijke uitoefening van de functie van bestuur is gedelegeerd aan de directie, de in dienst zijnde schooldirecteuren. Het bestuur voert jaarlijks een evaluatiegesprek met de schooldirecteuren.

De functie van toezicht is belegd bij het bestuur van de stichting, dat daarmee functioneert als 'intern toezichtsorgaan'. Volgens de code Good Governance PO is *het houden van toezicht* de verantwoordelijkheid van het intern toezichtsorgaan op basis van statuten of een andere regeling.

## Functiescheiding

De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Binnen de Stichting HMS is sprake van een functionele scheiding (two-tier) van het bestuur. Het bestuur van de stichting is het bevoegd gezag. Zij draagt zorg voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht. De feitelijke uitoefening van de functie van bestuur is gedelegeerd aan de directie, de in dienst zijnde schooldirecteuren, die daarmee functioneert als schoolbestuur.

## Code goed bestuur

Het bestuur van de Stichting HMS handhaaft de basisprincipes die rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs zijn vastgelegd in de Code Goed Bestuur.

## Schema van aftreden bestuur

Portefeuille	Bestuurslid	Benoemingsdatum	Datum afloop termijn	Termijn	(Her)benoemings- of aftredingsdatum
Huisvesting	Mevr. W. Streutker	11-feb-20	11-feb-24	1e termijn	11-2-2025
Onderwijs	Dhr. M. van der Veen	11-feb-20	11-feb-24	1e termijn	11-2-2024
HR + secretaris	Mevr. N. Neumann	11-feb-20	11-feb-24	1e termijn	11-2-2024
Financiën + penningmeester	Dhr. R. Leeftink	21-apr-16	21-apr-24	2e termijn	1-7-2022
Voorzitter	Dhr. R. Puts	11-2-2020	11-feb-24	1e termijn	11-2-2025

\* (Her)benoemings- of aftredingsdatum

De benoemingsperiode geschiedt voor 4 jaar, conform statuten, met een verlengingsmogelijkheid van 4 jaar. R. Leeftink treedt tussentijds vrijwillig af per 1 juli 2022.

R. Puts en W. Streutker kennen, in afwijking van de statuten, een verlengde 1e termijn van een jaar vanwege het tegelijkertijd aantreden van huidige bestuur.

De benoeming en het aantal zetels vindt op plaats op basis van de bepalingen in de statuten.

## Klachtenbehandeling

Er zijn in 2021 geen klachten en meldingen binnengekomen.

## 2. Verantwoording van het beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken, en financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### **Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg**

De intern toezichthouder volgt de ontwikkelingen op het terrein van onderwijskwaliteit nauwkeurig. De monitoring van de kwaliteit van het onderwijs vindt met name plaats aan de hand van de kwaliteitskalender en rapportages door de directie uit het eigen kwaliteitszorgsysteem (WMK) en het kwaliteitskader van de Inspectie van het Onderwijs (IvhO). In 2020 is het bestuur op gezette tijden door de directie voorgelicht en geïnformeerd over de hoofdlijnen van de voortgang van het schooljaarplan en de resultaten op cognitief en sociaal-emotioneel gebied.

#### **Doelen en resultaten**

De IvHO beoordeelt de leerresultaten aan het eind van de basisschool sinds schooljaar 2020 - 2021 aan de hand van een nieuw onderwijsresultatenmodel. Een belangrijke wijziging betreft de manier waarop rekening gehouden wordt met de leerlingenpopulatie (de schoolweging). In het nieuwe onderwijsresultatenmodel wordt de gemiddelde schoolweging van drie schooljaren gebruikt als maat voor de leerlingenpopulatie. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de schoolweging van een school op basis van kenmerken als: het opleidingsniveau van de ouders, het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school, het land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland en of ouders in de schuldsanering zitten. Op basis van de schoolweging wordt een bepaald niveau van de leerresultaten aan het eind van de basisschool verwacht. Beide scholen van Stichting HMS voldoen aan dit niveau. De onderwijsresultaten van beide scholen van Stichting HMS zijn te vinden via [Scholen op de kaart](#) of direct via [Montessorischool-Centrum](#) en [Montessorischool-Zuid](#).

#### **Nationaal Programma Onderwijs**

Het 'Nationaal programma Onderwijs' (NPO) biedt de komende jaren kansen op het gebied van de ontwikkeling van het onderwijs op beide scholen van Stichting HMS. In mei 2021 is de 'menukaart' met evidence based aanpakken om de gevolgen van de coronacrisis aan te pakken gepubliceerd. Alhoewel het NPO erop gericht is om leervertragingen weg te werken, is het ook bedoeld om het onderwijs als geheel een impuls te geven. Stichting HMS heeft op beide scholen zorg gedragen voor een zorgvuldige analyse van de vorderingen van haar leerlingen. De gekozen interventies zijn daar, in samenspraak met beide teams en beide MR'en, op afgestemd. De verantwoording van het NPO vindt plaats in het bestuursverslag van 2022.

#### **Internationalisering**

In een steeds internationaler georiënteerde maatschappij dient internationalisering ook in het funderend onderwijs een prominente plek in te nemen. Tijdens de hiervoor toegelichte herijking van het strategisch beleidsplan, heeft de directie haar voornemen uitgesproken om hier tijdens de huidige schoolplanperiode (2019 - 2023) aandacht aan te besteden. Beide scholen vullen dit in op een wijze die passend is voor het team en de leerlingpopulatie.

### **Inspectie**

Door het onderzoek naar een bestuurlijke fusie en de bestuurswisseling werd het eerder aangekondigde onderzoek van de IvhO uitgesteld tot 2020. Op 29 september 2020 heeft de IvhO een *compacte* variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Stichting HMS. Stichting HMS zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen. Vanwege COVID-19 heeft de IvhO het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie is het onderzoek bij Stichting HMS beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur en de directie. Tijdens het gesprek heeft Stichting HMS toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast zijn de de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op beide scholen besproken. Daarbij zijn ook de ervaringen met het verzorgen van afstandsonderwijs en de (gedeeltelijke) terugkeer van de leerlingen de revue gepasseerd. De financiële situatie van Stichting HMS is besproken door de financieel inspecteur en de voorzitter van het bestuur. Tijdens het onderzoek is geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek vindt in juni 2022 plaats.

### **Visitatie**

Door de uitdagingen van de afgelopen jaren wordt binnen Stichting HMS nog niet gewerkt met bestuurlijke visitaties.

### **Passend onderwijs**

Stichting HMS heeft de ambitie om leerlingen vanuit de Montessori visie zo goed mogelijk tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Er wordt goed onderwijs geboden aan *alle* leerlingen. Voor de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs binnen het Gooi is Samenwerkingsverband Unita opgericht. Stichting HMS heeft zich bij deze vereniging aangesloten. Voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften wordt hierop soms een beroep gedaan. De scholen van Stichting HMS streven er naar het percentage van doorverwijzing naar het speciaal (basis) lager dan 2% per jaar te houden. Hiervoor worden de middelen Passend Onderwijs ingezet. Stichting HMS verantwoordt deze inzet jaarlijks aan Unita, het samenwerkingsverband (SWV), waarbij zij is aangesloten.

### **Het samenwerkingsverband: SWV Unita**

Blijkt uit de evaluatie van school en ouders, dat ondanks de door school ingezette ondersteuning de voortgang stagneert en het niet direct duidelijk is wat de onderwijsbehoeften zijn, dan is meer expertise nodig. De scholen van Stichting HMS kunnen dan de hulp inroepen van de expertise binnen het samenwerkingsverband en een multi disciplinair overleg (MDO) aanvragen. Ter voorbereiding wordt er door de ouders en school een groeidocument ingevuld. Samen met een door Unita toegewezen trajectbegeleider, ouders en school wordt gekeken naar de specifieke onderwijsbehoeften van het kind. Het uitgangspunt voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben, is dat deze hulp geboden wordt op de eigen school. Mocht het zo zijn dat de school niet tegemoet kan komen aan de specifieke onderwijsbehoeften van het kind, dan zal de school samen met de ouders op zoek gaan naar een meer passende vorm van onderwijs binnen de regio, Het Gooi. Dan volgt een doorverwijzing. Alle informatie rondom passend onderwijs binnen SWV *Unita* kunt u vinden op de site: [www.swvunita.nl](http://www.swvunita.nl)

### **Prestatieboxmiddelen**

Deze middelen zijn per 1 augustus 2021 als aparte bekostigingsstroom verdwenen. Deze is deels opgegaan in een nieuwe geldstroom te weten 'bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiders' én het andere deel is toegevoegd aan het P&A-budget.

HMS heeft over de periode januari-juli € 91.800 aan middelen ontvangen. Deze middelen zijn gealloceerd op schoolniveau en zijn onder andere ingezet voor interne en externe scholing schoolleiders, het realiseren van beleid ten aanzien van starters en het begeleiden van starters.

## 2.2 Personeel & professionalisering

### Doelen en resultaten

De directie van de scholen van Stichting HMS streeft ernaar de scholen te ontwikkelen tot lerende organisaties, tot scholen die gekenmerkt worden door een professionele cultuur. Daarom worden er jaarlijks studiedagen voor het gehele team georganiseerd. Naast het formeel leren, tijdens team- of individuele scholing, neemt het informeel leren van elkaar tijdens bouwvergaderingen en inhoudelijke werkgroepen per vak, een belangrijke plaats in. De leerkracht is de professional als het gaat om onderwijs. Het integraal personeelsbeleid van Stichting HMS richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers.

Stichting HMS staat voor kwalitatief goed onderwijs. Die kwaliteit wordt getoetst door een zorgvuldige analyse van de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en door observaties van de leerkrachten. Deze observaties kunnen zowel gericht zijn op ontwikkeling als op beoordeling.

### Toekomstige ontwikkelingen

De situatie op de onderwijsarbeidsmarkt maakt dat het bestuur van de Stichting HMS zich eens te meer bewust is van haar rol als werkgever. Door het bieden van ontwikkelingsruimte en professionaliseringstrajecten toont zij zich een interessante werkgever. Ten gevolge van de corona crisis, heeft slechts een beperkt aantal opleidingen in 2020 doorgang kunnen vinden. Het is de verwachting dat opleidingen in 2021 weer opgestart zullen worden. Door daarin de juiste keuzes te maken kan Stichting HMS de ontwikkeling van de teams koppelen aan de missie en visie van de scholen en aan de vastgestelde competenties. Het 'Nationaal programma Onderwijs' biedt extra kansen op het gebied van professionalisering.

### Uitkeringen na ontslag

In 2021 is een uitkering voor ontslag betaald aan een medewerker van Montessorischool-Centrum. Deze uitkering wordt vergoed door het UWV en is als vordering opgenomen in de balans. De directie van beide scholen onderhouden nauw contact met de P&O-adviseur van Onderwijsbureau Twente (OBT) om in een zo vroeg mogelijk stadium eventueel gedwongen ontslag in beeld te krijgen, zodat hier in de begroting rekening mee gehouden kan worden.

### Aanpak werkdruk

Op beide scholen binnen de Stichting HMS zijn gesprekken gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomsten van deze gesprekken is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen. De personeelsgeledingen van beide MR-en hebben met dit bestedingsplan ingestemd. De werkdrukmiddelen zijn o.a. ingezet voor:

- verkleining van de onderbouwklassen op Montessorischool-Centrum
- inhuur van gastdocenten (beeldende vorming en judo) op Montessorischool-Zuid
- inzet van onderwijsassistenten (beide scholen)

Er zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Zo is het aantal vergaderingen verminderd en is het aantal werkgroepen/commissies per medewerker gereduceerd.

### Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van HMS is afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar beide scholen van Stichting HMS voor staan.

Binnen de stichting is een gesprekkencyclus vastgesteld, waarmee het personeelsbeleid wordt gemonitord en geëvalueerd. Door de uitdagingen rondom COVID-19 is deze cyclus onder druk komen te staan. Inmiddels vinden er weer klassenbezoeken en gesprekken plaats. Dit zijn gesprekken die gericht zijn op beoordeling en gesprekken die gericht zijn op ontwikkeling. Met name de gesprekken gericht op beoordeling zijn van belang bij het mogelijk omzetten van tijdelijke aanstellingen naar dienstverbanden voor onbepaalde tijd. Deze afweging dient ondanks de huidige uitdagingen zorgvuldig gemaakt te worden.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren vindt plaats tussen directie en het team. Soms voert de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad de dialoog namens het team. De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met de directie vindt plaats tussen bestuur en directie.

## 2.3 Huisvesting & facilitair

### **Doelen en resultaten**

Stichting HMS volgt het Duurzaam MeerJarenonderhoudsplan (DMJOP) gevolgd. Gezien de nieuwbouwplannen voor Montessorischool-Centrum betreft de uitvoering hiervan vooral Montessorischool-Zuid. Eind 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor het aanvragen van de Speciale Uitkering Ventilatie In Scholen (SUVIS). Deze aanvraag staat begin 2021 gepland. De ontwikkelingen op het gebied van huisvesting zijn opgenomen in de binnen Stichting HMS geldende planning & controlcyclus.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

Er is in 2021 voor Montessorischool-Centrum verder gesproken over de plannen voor de nieuwbouw of verbouwing van het schoolgebouw en de gymzaal. Er is hierover veelvuldig overleg gevoerd met de gemeente en de naastgelegen kerk. De gemeenteraad van de gemeente Hilversum heeft voor de periode 2020 - 2035 een Integraal Huisvestingsplan vastgesteld. Daaruit voortkomend zijn de huisvestingsplannen van Montessorischool-Centrum in 2020 verder geconcretiseerd en is de keuze voor nieuwbouw gemaakt. Voor de verdere uitwerking en uitvoering is externe expertise ingehuurd en met een breed samengestelde projectgroep, waarin ook medewerkers zijn vertegenwoordigd, wordt een business case opgesteld om de haalbaarheid met de gemeente te bespreken.

### **Duurzaamheid**

Stichting HMS is volop bezig met de verduurzaming van de beide schoolgebouwen. Bij Montessori Zuid zijn in 2021 zonnepanelen geplaatst. Hiermee is de school nagenoeg zelfvoorzienend wat het stroomverbruik betreft. Daarnaast is in de school ledverlichting aangebracht en is het klimaatsysteem vervangen.

## 2.4 Financieel beleid

### **Doelen en resultaten**

Tijdens de vergaderingen van bestuur en directie worden de financiële ontwikkelingen van Stichting HMS besproken. Er worden kwartaalrapportages opgesteld die in samenwerking met ObT worden geanalyseerd. Op basis van deze analyse vindt bijsturing plaats als dat nodig is. Zowel tijdens het proces van de jaarrekening en de begroting zijn intensieve gesprekken gevoerd met de directie en de medezeggenschapsraden.



### **Toekomstige ontwikkelingen**

Voor wat betreft het te voeren financiële beleid van Stichting HMS is er een aantal belangrijke ontwikkelingen:

- anticiperend op de mogelijke instemming van de GMR op de begroting zijn bestuur, directie en beide MR-en gestart met de inrichting van een zorgvuldig en transparant proces waarbij alle gremia vanuit hun eigen rol op het juiste moment worden betrokken.
- de bekostiging van het funderend onderwijs wijzigt per 2023 van schooljaar naar kalenderjaar
  - er komt een overgangsfase van drie jaar;
  - het onderscheid tussen personele bekostiging en materiële instandhouding verdwijnt; er komt een bedrag per leerling;
  - de gewogen gemiddelde leeftijd van onderwijspersoneel en het onderscheid in bekostiging voor onderbouw en bovenbouw verdwijnen;
  - de teldatum wordt 1 februari 2022 voor de bekostiging in 2023;
  - er is geen groeibekostiging meer, behalve in bijzondere situaties.
- in samenspraak met Gemeente Hilversum zal het gebouw van Montessorischool-Centrum in 2024 worden vervangen. In samenwerking met de gemeente Hilversum zal er veel aandacht zijn voor de verduurzaming van het gebouw binnen de budgetten die door de gemeente beschikbaar zullen worden gesteld.
- Montessori Zuid is aan het onderzoeken of het dak van de school beschikbaar kan worden gesteld voor de levering van energie (in samenspraak met de Stichting Schooldak revolutie). Daarnaast zal er meer aandacht zijn voor afvalscheiding in de school en bij de gemeente. Ook gaat de school over tot de aanleg van bijtuinen om daarmee een positieve bijdrage te leveren aan de natuur.
- onder voorbehoud van de noodzakelijke wetswijziging zal het Participatiefonds (Pf) met ingang van 1 augustus 2022 gemoderniseerd zijn.

Dan gaat het nieuwe, sterk vereenvoudigde reglement Pf in met de nieuwe systematiek van vergoeden: standaard eigen bijdrage van 50% en de mogelijkheid tot verlaging naar 10%.

### **Treasury**

Onder 'treasury' verstaan we het beheren van onze (tijdelijk of langdurig) beschikbare financiële middelen zodat we te allen tijde aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen en tegelijkertijd de liquide middelen laten renderen, bijvoorbeeld door gebruik te maken van rentedragende bankrekeningen en deposito's of beleggingen. Stichting HMS maakt op dit moment uitsluitend gebruik van de inzet van rentedragende bankrekeningen (via Rabobank Noord Twente). Stichting HMS heeft in 2013 een eigen treasurystatuut opgesteld waarbij het treasurybeleid van de stichting plaatsvindt binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 1 juni 2010. Ons treasurybeleid, en de voor treasury geldende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in ons treasurystatuut. Stichting HMS heeft alle relevante financiële kaderafspraken vastgelegd. In het treasurystatuut is het beleid omschreven rondom het beleggen en belenen van publieke middelen. De inhoud van het treasurystatuut gaat uit van de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010. Dit opgestelde treasurystatuut is ongewijzigd van toepassing geweest op 2020. De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid en doelmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.

### **Coronacrisis**

Nederland stond voor ongekende uitdagingen. Er werden veelomvattende maatregelen genomen, waarvan de sluiting van de basisscholen Stichting HMS het meest raakte. Onderwijs op afstand werd voor medewerkers, leerlingen en hun ouders ook binnen Stichting HMS 'business as usual'. Voor leerlingen met ouders in een vitale beroepsgroep en voor kwetsbare leerlingen boden beide scholen noodopvang.

De cognitieve en sociaal-emotionele gevolgen van de sluiting van de scholen lijken binnen Stichting HMS vooralsnog beperkt te zijn, maar of dit voor de lange termijn ook geldt moet zorgvuldig worden bezien. Voor wat betreft de medewerkers valt te constateren dat, ondanks een periode van angst, de gemeenschappelijke vijand in de vorm van het coronavirus ook duidelijk heeft verbonden!

Stichting HMS heeft in 2021 in samenwerking met de RAP (Regionale Aanpak Personeelstekort)-regio waarbij zij is aangesloten de verlengde subsidie 'Extra handen voor de klas' aangevraagd. Het ministerie van OC&W heeft bekend gemaakt deze subsidieregeling in 2022 wordt herhaald.

#### **Allocatie van middelen**

Dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, is niet van toepassing op éénpitters.

#### **Onderwijsachterstandsmiddelen**

Stichting HMS ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen.

## **2.5 Risico's en risicobeheersing**

#### **Intern risicobeheersingssysteem**

Risico's kunnen leiden tot materiële of immateriële schade voor het schoolbestuur. Ook kunnen risico's ervoor zorgen dat het verwezenlijken van doelstellingen wordt belemmerd. Daarmee kunnen risico's het geven van goed onderwijs in de weg staan. Stichting HMS is zich bewust van het belang van risicomanagement. Er vindt in samenwerking met ObT regelmatig een risico-inventarisatie plaats.

#### **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

De financiering van het onderwijs geschiedt op basis van leerlingenaantallen. Het sturen op aanmeldingen en wachtlijsten blijft te allen tijde van belang. Door de Coronacrisis is de situatie op de onderwijsarbeidsmarkt enigszins naar de achtergrond geraakt. Toch is er in Nederland nog steeds een leraren- en schoolleiderstekort. Het blijft daarom zaak goed voor beide HMS-teams te zorgen. Daarbij gaat het niet alleen om arbeidsvoorwaardelijke aspecten, maar ook om het financieren en faciliteren van scholing. Op facilitair gebied bevatten het plaatsen van de klimaatbeheersing en de zonnepanelen op Montessorischool-Zuid en het nieuw te bouwen schoolgebouw van Montessorischool-Centrum de belangrijkste risico's.

Een aandachtsgebied met betrekking tot de risico's betreft de financiële positie van de HMS. De positie is beschreven in de continuïteitsparagraaf in hoofdstuk 3. De weergegeven kengetallen laten zien dat de Stichting er ook naar de toekomst toe goed voor staat.

Als Stichting houden wij ons te allen tijde aan de geldende wet- en regelgeving. In samenwerking met het ObT houden we de veranderde regelgeving in de gaten. Op die manier kunnen we tijdig hiernaar handelen en daar waar nodig onze interne processen hierop aanpassen.

### 3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoordt de HMS de financiële staat van de stichting. 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 en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van de gehele stichting aan bod.

#### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

##### Leerlingen

Leerlingen	Vorig jaar 2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	729	728	724	714	720

Ten opzichte van 2020 is het leerlingaantal nagenoeg gelijk gebleven. Beide scholen hebben te maken met een wachtlijst voor de aanname van leerlingen. Het aantal leerlingen wat zich wil aanmelden bij de beide scholen ligt al jaren hoger dan waar plek voor is. De verwachting is dat deze situatie zich ook de komende jaren zal blijven voordoen. De fluctuatie in 2023 heeft voornamelijk te maken met de uitstroom van een grote groep 8 bij Centrum waarbij de verwachting is dat deze uitstroom niet helemaal opgevangen kan worden. Daarna zal het leerlingaantal zich weer langzaam stijgen naar de aantallen van 2021 of zelfs meer.

Naast het raadplegen van de gemeentelijke prognoses, wordt de ontwikkeling met betrekking tot het aantal leerlingen (in- en uitstroom) zorgvuldig gemonitord. De ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt meegenomen in het bestuursformatieplan en in de meerjarenbegroting. Op deze manier verwacht de stichting, ook in relatie tot de wachtlijsten, de ontwikkelingen goed te kunnen monitoren om zo niet voor onvoorziene verrassingen te komen te staan.

##### FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024
Bestuur / management	2,45	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend personeel	37,01	37,05	36,60	35,60	34,90
Ondersteunend personeel	5,45	5,59	5,35	5,18	4,95
<b>Totaal</b>	<b>44,91</b>	<b>44,64</b>	<b>43,95</b>	<b>42,78</b>	<b>41,85</b>

Zoals hierboven geschetst is de verwachting dat de leerlingaantallen op beide scholen de komende jaren heel iets zal fluctueren. Deze fluctuatie in leerlingaantallen is terug te vinden in de fluctuatie van het totaal aantal fte's de komende jaren.

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE zullen gaan beïnvloeden zijn het lerarentekort, de vergrijzing van de bevolking, de concurrentie van andere scholen en de betaalbaarheid van het leven in de randstad in het algemeen.

In de regio waar de scholen van de HMS liggen (de randstad) is het personeelstekort al heel goed voelbaar. Het vinden van vervanging in geval van ziekte of zwangerschap wordt ook steeds lastiger. De Stichting stuurt hier voornamelijk op door middel van het strategisch personeelsbeleidsplan en het bestuursformatieplan.

Middels die twee documenten probeert HMS de behoefte voor de komende jaren zo goed mogelijk in kaart te brengen. Daarmee zal vervolgens gekeken worden wat er nodig is om de komende jaren ook aan voldoende personeel te kunnen komen. Vanzelfsprekend passend binnen de meerjarenbegroting.

In 2021 is de directeur van Centrum door ziekte uitgevallen. Dit is opgevangen door het inhuren van een interim directeur. De verwachting is dat deze wordt ingehuurd tot en met het einde van 2022.

## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten

Exploitatie	Vorig jaar 2020	Begroting verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2021	2022	2023	2024	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
<b>BATEN</b>								
Rijksbijdragen	4.162.400	4.266.200	4.617.400	4.597.000	4.462.300	4.293.900	351.200	455.000
Overige overheidsbijdr. en subs.	16.700	17.700	16.900	16.000	16.000	16.000	-800	200
Overige baten	191.800	223.000	197.400	208.700	210.500	210.500	-25.600	5.600
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>4.370.900</b>	<b>4.506.900</b>	<b>4.831.700</b>	<b>4.821.700</b>	<b>4.688.800</b>	<b>4.520.400</b>	<b>324.800</b>	<b>460.800</b>
<b>LASTEN</b>								
Personeelslasten	3.510.000	3.538.600	3.888.400	3.802.600	3.533.000	3.490.600	349.800	378.400
Afschrijvingen	151.800	178.500	179.900	217.700	216.200	211.200	1.400	28.100
Huisvestingslasten	305.100	285.800	320.100	313.300	309.800	309.800	34.300	15.000
Overige lasten	379.100	481.300	438.000	469.800	454.300	441.300	-43.300	58.900
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>4.346.000</b>	<b>4.484.200</b>	<b>4.826.400</b>	<b>4.803.400</b>	<b>4.513.300</b>	<b>4.452.900</b>	<b>342.200</b>	<b>480.400</b>
<b>SALDO</b>	<b>24.900</b>	<b>22.700</b>	<b>5.300</b>	<b>18.300</b>	<b>175.500</b>	<b>67.500</b>	<b>-17.400</b>	<b>-19.600</b>
Saldo baten en lasten	-1.100	-	-4.400	-	-	-	-4.400	-3.300
<b>Totaal resultaat</b>	<b>23.800</b>	<b>22.700</b>	<b>900</b>	<b>18.300</b>	<b>175.500</b>	<b>67.500</b>	<b>-21.800</b>	<b>-22.900</b>

#### *Belangrijkste verschillen tussen resultaat verslagjaar en begroting*

Het resultaat van 2021 is lager dan het begrote resultaat. De hogere baten als gevolg van bijgestelde beschikkingen voor 2020-2021 en 2021-2022 en de niet begrote subsidies IOP, NPO en EHK worden nagenoeg volledig gecompenseerd door hogere uitgaven. De hogere uitgaven zijn voornamelijk te vinden bij de personeelslasten. Deze zijn hoger door hogere lonen en salarissen als gevolg van de bijgestelde cao po, door de opname van een extra loonkosten vanwege het ontslag van de directeur en door meer inhuur van extern personeel dan vooraf begroot. De belangrijkste reden voor de toegenomen inhuur van extern personeel zijn de eerder genoemde extra subsidies, de inhuur van een interim directeur bij Centrum en extra inzet van personeel voornamelijk bij Centrum via Maandag.

De huisvestingslasten zijn hoger vanwege extra uitgaven aan achterstallig tuinonderhoud bij Zuid en hogere schoonmaakkosten voornamelijk vanwege extra hygiënemaatregelen in verband corona.

Aan overige lasten is minder uitgegeven voornamelijk vanwege de coronamaatregelen in 2021. Hierdoor hebben beide scholen een gedeelte van het jaar dicht gezeten en zijn er minder schoolse activiteiten georganiseerd dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

#### *Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat van voorgaand jaar*

In vergelijking met het resultaat van 2020 is het resultaat van 2021 lager uitgekomen. Net als bij het vergelijk ten opzichte van de begroting is op te maken dat de hogere lasten volledig worden gecompenseerd door hogere baten. En net als bij de begroting ligt het zwaartepunt bij de hogere Rijksbijdragen en hogere personeelslasten.

De Rijksbijdragen zijn hoger vanwege de eerder genoemde extra subsidies IOP, NPO en EHK en de bijstellingen van de beschikkingen door DUO voor 2020-2021 en 2021-2022 conform de referentiesystematiek.

Oorzaak voor de hogere personeelslasten zijn de gewijzigde cao po, extra loonkosten vanwege het ontslag van de directeur, extra inhuur van personeel vanwege de extra subsidies, de inhuur van een interim directeur bij Centrum en extra inhuur via bureau Maandag bij Centrum.

De afschrijvingslasten zijn hoger doordat er in 2021 fors is geïnvesteerd in touchscreens en chromebooks.

Als belangrijkste oorzaak voor de hogere huisvestings- en overige lasten is te noemen de coronacrisis.

Vanwege de coronacrisis waren de beide scholen in 2020 langer gesloten dan in 2021 en is er daarom in dat jaar minder besteed aan allerlei schoolse activiteiten. En net als elk jaar is er ook in 2021 weer een toename te zien bij de kosten voor ict en ict-licenties.

#### *De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting*

Het resultaat van 2022 wordt in belangrijke mate beïnvloedt door het niet meer opnemen van de vordering op het OCW (€ 200.000). Dit komt rechtstreeks ten laste van het resultaat in 2022 en valt buiten de invloedssfeer van de stichting. Wanneer dit buitenbeschouwing wordt gelaten dan ligt het resultaat van 2022 nagenoeg in lijn met het resultaat van 2023.

De belangrijkste reden voor de positieve meerjarenbegrotingen van 2023 en 2024 betreft de op handen zijnde nieuwbouw bij Centrum in 2024. Insteek van deze meerjarenbegroting is dat er middels deze positieve resultaten liquiditeit wordt vrijgemaakt voor het geplande nieuwe schoolgebouw van Centrum in 2024. Voor de realisatie van de gewenste nieuwe gymzaal is in het IHP van de Gemeente Hilversum vermeld dat daarvoor geen eigen bijdrage nodig is.

De nieuwbouw heeft twee belangrijke financiële aspecten. De eerste betreft de impact op de liquiditeit die moet komen uit de vrije kasstromen en het tweede aspect betreft de impact op het exploitatieresultaat vanwege de met de investeringen samenhangende afschrijvingslasten.

De firma OLCO begeleidt de school bij het tot stand komen van de nieuwbouw. Om nauwkeuriger te kunnen bepalen wat de financieringsbehoefte gaat zijn, gaat OLCO op basis van het definitieve Programma van Eisen een berekening in detail maken welke is gebaseerd op het prijspeil van 2022. Het merendeel van het budget zal vrijgemaakt moeten worden door de gemeente zelf. Zij is namelijk verantwoordelijk voor huisvesting van een school in het primair onderwijs. Daarnaast gaat de stichting wel op zoek naar externe financieringsbronnen in de vorm van onder andere subsidies om extra financiering aan te trekken. Dit alles zal in de loop van 2022 zijn beslag moeten krijgen. Op basis van de nieuwe informatie zal er een separaat financieringsplan worden opgesteld en voor besluitvorming aan het Bestuur worden voorgelegd.

## Balans in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>ACTIVA</b>					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.018.000	1.311.900	1.329.400	1.275.200	1.256.000
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.018.000</b>	<b>1.311.900</b>	<b>1.329.400</b>	<b>1.275.200</b>	<b>1.256.000</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	242.800	218.700	-171.300	50.000	50.000
Liquide middelen	808.600	747.100	941.700	1.000.100	759.800
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.051.400</b>	<b>965.800</b>	<b>770.400</b>	<b>1.050.100</b>	<b>809.800</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2.069.400</b>	<b>2.277.700</b>	<b>2.099.800</b>	<b>2.325.300</b>	<b>2.065.800</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Algemene reserve	1.099.300	912.700	865.000	1.180.500	1.258.000
Bestemmingsreserves publiek	-	144.000	190.000	130.000	120.000
Bestemmingsreserves privaat	80.600	124.100	144.100	64.100	64.100
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.179.900</b>	<b>1.180.800</b>	<b>1.199.100</b>	<b>1.374.600</b>	<b>1.442.100</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>473.800</b>	<b>500.700</b>	<b>500.700</b>	<b>550.700</b>	<b>223.700</b>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>415.700</b>	<b>596.200</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.069.400</b>	<b>2.277.700</b>	<b>2.099.800</b>	<b>2.325.300</b>	<b>2.065.800</b>

### *Belangrijkste mutaties ten opzichte van voorgaande jaar*

De totale balanswaarde van de HMS is fors toegenomen ten opzichte van 2020. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de toename van de vlottende activa en dan de vorderingen in het bijzonder. Belangrijkste reden voor de toegenomen vorderingen zijn de vooruitbetaalde huisvestingslasten. Het betreft hier uitgaven aan zonnepanelen en het binnenklimaat bij Zuid. Het gaat hierbij om uitgaven die voor een deel gefinancierd zijn met de SUVIS subsidie.

### *Toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbalans*

In 2022 zal de totale balanswaarde van de HMS afnemen. Deze afname wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat er geen vordering meer geboekt kan worden met betrekking tot de baten van het Rijk vanwege de nieuwe manier van bekostigen vanaf januari 2023. Doordat het PO overgaat naar kalenderjaar bekostiging zal er geen vordering meer geboekt worden aan het einde van een kalenderjaar. Dit krijgt al zijn beslag in de periode augustus tot en met december 2022.

Na de afname in 2022 is de planning dat de totale balanswaarde weer gaat toenemen in 2023 om, zoals eerder beschreven, de liquiditeit te laten stijgen vanwege de op handen zijnde nieuwbouw van Centrum in 2024. In 2024 is in het meerjarig perspectief rekening gehouden met deze nieuwbouw. Dit is voornamelijk terug te vinden in de afname van de voorzieningen en de, geplande, afname van de liquiditeit.

De verwachting is dat de HMS de geplande nieuwbouw in 2024 voor Centrum volledig kan financieren met eigen beschikbare middelen en dat het niet noodzakelijk zal zijn om andere vormen van financiering aan te trekken. Wel zal worden geprobeerd om door middel van subsidies extra financiering aan te trekken.

### 3.3 Financiële positie

#### Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Signalering
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	80%	74%	81%	83%	81%	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	27%	26%	25%	29%	32%	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,53	1,62	1,93	2,63	2,02	Ondergrens: 1,5 (bij totale baten onder € 3 mln) (Categorie Zonnewiel) 1,0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln) 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	0,5%	0,0%	0,4%	3,7%	1,5%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	-0,04	-0,06	-0,09	-0,03	-0,02	Bovengrens: > 0

#### Toelichting financiële positie

Zoals kan worden opgemaakt uit de bovenstaande kengetallen staat de HMS er financieel gezien goed voor. Alle kengetallen zijn hoger dan de door het Ministerie gehanteerde signaleringswaarden. De nieuwe signaleringswaarde "reservepositie" laat zien dat het feitelijke eigen vermogen lager is dan de signaleringswaarde publiek eigen vermogen wat aantoont dat de HMS, ondanks de gunstige kengetallen, voldoende middelen inzet ten gunste van het onderwijs.

Zoals eerder beschreven is de meerjarenbegroting 2022 erop gericht om de financiële positie van de HMS tot en met 2023 te versterken om zo de op handen zijnde nieuwbouw van Centrum in 2024 te kunnen financieren met eigen middelen. De Stichting gaat er werk van maken om via andere subsidies extra financiering aan te trekken. Maar ook zonder deze eventuele extra middelen is het op basis van deze meerjaren mogelijk om de eigenbijdrage in de nieuwbouw uit eigen middelen te betalen.

Het bestuur staat in nauw contact met de gemeente Hilversum omtrent de nieuwbouw en heeft ook een extern bouwmanagementbureau ingeschakeld ter ondersteuning. Ze is zich er terdege van bewust dat de school geen eigen middelen mag steken in de zogenaamde "stenen" en dat de investeringen alleen beperkt mogen blijven tot energiebesparende middelen en de inrichting van het pand. Dit is dan ook als zodanig meegenomen in bovenstaand meerjarig perspectief.

## 4. Bericht van het toezichhoudend bestuur

Het bestuur houdt integraal toezicht op de strategie en algemene gang van zaken van de Stichting Hilversumse Montessorischolen (SHMS), de onderwijskwaliteit, (financiële) continuïteit en de maatschappelijke meerwaarde.

Het bestuur is intern toezichhoudend orgaan en vervult zijn rol vanuit maatschappelijke betrokkenheid en ten dienste van het onderwijs aan onze leerlingen. Uitgangspunt daarbij is de code goed bestuur, welke wordt gevolgd en periodiek wordt besproken als onderdeel van de kwaliteitsborging. Het bestuur is een vrijwillig en onbetaald ouderbestuur dat op basis van functieprofielen en een werving- en selectieprocedure is geselecteerd en waar de medezeggenschap en directie een rol in de procedure hebben gehad. De bestuursleden alsmede hun hoofdfuncties staan in de paragraaf 1.2: organisatie. De vigerende wet- en regelgeving is nageleefd. Het bestuur heeft de jaarstukken 2020 goedgekeurd alsmede het jaarplan en de begroting 2021, inclusief de meerjarenbegroting.

### Namen bestuurders (inclusief nevenfuncties)

<b>Raymond Puts</b>	
Voorzitter bestuur Stichting Hilversumse Montessorischolen	
Nevenfuncties:	
<b>Op persoonlijke titel</b>	
Algemeen directeur AWWN	
Raad van commissarissen Tomin	Lid
Raad van Advies NVP	Voorzitter
Raad van Advies UWV	Lid
<b>Uit hoofde functie</b>	
Bestuur Stichting van de Arbeid	Lid
Dagelijks bestuur VNO NCW	Lid
Raad van Toezicht PUM	Lid
Bestuur DECP	Lid
<b>Robert Leeftink</b>	
Penningmeester bestuur Stichting Hilversumse Montessorischolen	
Nevenfuncties:	
<b>Op persoonlijke titel</b>	
Lid College van Bestuur MBO Utrecht	
Docent Academica – University of Applied Sciences (strategic controlling)	
<b>Uit hoofde functie</b>	
Kascommissie Coöperatie MBO Voorzieningen	Lid
Kascommissie Utrechtse Health Hub	Lid
Commissie Maatschappelijke Agenda (Verus)	Lid
Dagelijks bestuur MBO consortium OSIRIS	Lid
MBO-raad commissie Bedrijfsvoering	Lid
Commissie van Afgevaardigden stichting Waarborgfonds MBO	Lid



Nathalie Neumann

Secretaris bestuur Stichting Hilversumse Montessorischolen

Nevenfuncties:

**Op persoonlijke titel**

Privacy Officer/specialist Mediahuis Groep

**Uit hoofde functie**

Secretaris dagelijks bestuur Mediahuis Pensioenfonds

Lid

Willemijn Streutker

Lid bestuur Stichting Hilversumse Montessorischolen

Nevenfuncties:

**Op persoonlijke titel**

Sr. Programmamanager Klimaatadaptatie bij Stichting Waternet

Owner Proactive Management, advies & interimmanagement

Mark van der Veen

Lid bestuur Stichting Hilversumse Montessorischolen

Nevenfuncties:

**Op persoonlijke titel**

Directeur Graduate School of Business, Universiteit van Amsterdam

Voorzitter Sectie Strategy & International Business, Universiteit van Amsterdam

Het bestuur streeft naar een open en kritische vertrouwensrelatie met de directie. Het bestuur laat zich informeren via de directie, de (G)MR en algemene bronnen. Het bestuur legt actief en zorgvuldig verantwoording af aan interne stakeholders, zoals de (G)MR en medewerkers, en aan externe stakeholders zoals de maatschappelijke omgeving van de school.

Dit jaar heeft een directiewisseling plaatsgevonden op Montessorischool Centrum. Op deze locatie is vanaf de start van het schooljaar 2021-2022 een interim directeur werkzaam. Dat heeft een positief effect gehad op het team en de professionele leergemeenschap.

Vanuit werkgeverschap evalueert het toezichthoudend bestuur jaarlijks het functioneren van beide directieleden en stelt de beloning van en/of vergoeding voor de directieleden vast conform het bestuursreglement. Deze gesprekken worden schriftelijk vastgelegd. Belangrijke thema's in deze gesprekken waren de ontwikkelingen om tot een goede verdeling van portefeuilles te komen, de belastbaarheid van de directie en hun medewerkers mede door Corona, de toekomstvisie, voortgang op onderwijskwaliteit en het personeelsbeleid. Voortvloeiend uit het werkgeverschap van het bestuur heeft de directie het mandaat over de aannames van personeel, ontslag, eventuele schorsing en de beloning. Het bestuur houdt hier toezicht op.

Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen is een belangrijk onderwerp voor het toezichthoudend bestuur. Samen met de directie en de medewerkers richten we ons op het bereiken van maatschappelijke doelen. Hiervoor verkrijgen wij publieke middelen. Het toezichthoudend bestuur en de directie willen de ontvangen publieke middelen zorgvuldig besteden, wat betekent dat het moet bijdragen aan de publieke opdracht van de school en de visie op onderwijskwaliteit. Goed bestuur is het uitgangspunt. Het toezichthoudend bestuur en de directie vinden het belangrijk dat dit uitgangspunt tot uitdrukking komt in de cultuur, het beleid en de verantwoording daarvan. Deze zijn terug te vinden in het bestuursverslag en de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Het bestuur heeft een externe accountant aangesteld. De accountant is in ieder geval aanwezig bij de bespreking van het jaarverslag

Het bestuur heeft in het schooljaar 2021/2022 zes keer overlegd met de directie aan de hand van een vooraf opgestelde jaarplanning en agenda. Ook hebben er twee keer strategiedagen plaatsgevonden met de directie in het kader van identiteit, samenwerken en toekomst. Daarnaast heeft het bestuur overleg gehad met de (G)MR en expliciet een extra vergadering met beide MR'en en BCT over de gedachten betreffende mogelijke nieuwe bestuursmodellen. Het bestuur was aanwezig bij de jaaropening op de locatie Centrum.

Corona heeft ons nog steeds veel bezig gehouden. De reeds aangepaste fysieke lesstof naar digitale lesstof van de vorige periode kon wederom ingezet worden. Waar nodig zijn de ervaringen van de eerdere 'lockdown' verwerkt. De druk op de docenten bleef onverminderd zwaar en dat is ook merkbaar. Sinds de versoepeling van de maatregelen waardoor de scholen weer 'normaal' kunnen functioneren hebben de docenten hun draai in het fysieke onderwijs weer weten te vinden wat voor iedereen een grote opluchting is. Het bestuur heeft veel waardering voor hoe de docententeams, de ondersteuning en de directie elkaar in deze ingewikkelde periode hebben gesteund. Onvermeld mag daarbij ook de inzet van ouders en vrijwilligers niet blijven.

Het bestuur bespreekt regelmatig de ontwikkelingen in het aanbod en de resultaten van het onderwijs. Ook in 2021 zorgde Corona voor de nodige beperkingen en uitdagingen zoals door de uitval van leerkrachten. Daardoor is bijvoorbeeld het uitrollen van het STEAM project vertraagd en was er soms minder tijd voor individuele aandacht voor leerlingen. Desondanks zijn beide scholen er goed in geslaagd om de onderwijskwaliteit hoog te houden. Uit de inventarisatie in het kader van de NPO-gelden bleken er nauwelijks meetbare effecten te zijn als gevolg van het noodgedwongen online onderwijs. Daarmee is er voor beide scholen een grote mate van vrijheid om de extra middelen in lijn met het al ingezette onderwijsbeleid te besteden. Het bestuur is met de directies van mening dat hoewel de leeropbrengsten nu al goed zijn en conform wat we gezien de karakteristieken van de leerlingenpopulatie mogen verwachten, er potentieel is voor verdere verrijking van het onderwijs.

Het bestuur heeft zich conform eerder gestelde doelen het afgelopen jaar bezig gehouden met de verkenning van toekomstbestendige bestuursmodellen. Hiertoe zijn gesprekken geweest met de directie als ook vier gesprekken met alleen het bestuur. Deze gesprekken worden begeleid door een adviesbureau. Dit bureau heeft ook gesproken met directie en met MR. Dit traject is nog niet afgerond en zal volgend schooljaar tot besluitvorming leiden.

Conform good governance heeft het bestuur veelvuldig gesprekken met de directie over functioneren, evaluaties, ophalen van informatie en als klankbord.

Vanwege de aankondiging van het vertrek van de huidige penningmeester is na een transparant wervings- en selectieproces een nieuw bestuurslid voor deze portefeuille aangetreden per 1 mei. Vooruitlopend op de overdracht van de portefeuille penningmeester bestaat het bestuur tot einde schooljaar 2021/2022 tijdelijk uit 6 leden.

Ook dit jaar was de nieuwbouw van locatie Centrum een belangrijk onderwerp. Het pand moet vernieuwd worden. Een commissie bestaande uit een bestuurslid, een MR lid en de directeur van betreffende locatie heeft zich beziggehouden met de onderwijsvisie, het opstellen van een business-case die besproken is met de gemeenten en een globale vertaling naar ontwerpprincipes. Inmiddels is er projectondersteuning op dit onderwerp en zal er verder vervolg komen op uitwerking en opties. Op de locatie zelf is ook een werkgroep opgericht om vanuit de werknemers een visie op onder andere de inrichting vorm te geven.

Tot slot wil het toezichhoudend bestuur meegeven dat het trots is op de resultaten van de beide scholen en de enorme inzet en betrokkenheid van de medewerkers zeer waardeert.

## 5 Instellingsgegevens

### Algemene gegevens

Bestuursnummer : 41515  
Naam instelling : Stg. Hilversumse Montessorischolen

Adres : J.P. Coenstraat 41  
Postadres : Postbus 99999999  
Postcode : 1215 KN  
Plaats : Hilversum  
Telefoon : 035-6215057  
E-mailadres : [nathalie@mtsz.nl](mailto:nathalie@mtsz.nl)  
Website : [www.montessorischool-centrum.nl](http://www.montessorischool-centrum.nl)  
www.montessorischool-zuid.nl

Contactpersoon : Mw. N. van Limborgh

:

Nevenfuncties : Niet van toepassing

### BRIN-nummer

05WH : Montessori Centrum  
08CI : Montessori Zuid



**Stg. Hilversumse Montessorischolen**

**Jaarrekening 2021**

## B Jaarrekening 2021

### B1 Grondslagen

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen 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.

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

#### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Activiteiten

Stichting Hilversumse Montessorischolen voert het bevoegd gezag over twee scholen voor basisonderwijs in Hilversum. De Stichting realiseert onderwijs en begeleiding voor leerlingen van 4 t/m 12 jaar.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2021 mogelijk te maken.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

#### Operational leasing

Bij de stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden is, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in het exploitatieoverzicht over de looptijd van het contract.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwgebonden installaties	15 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
ICT	4 jaar
ICT	10 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

### **Investeringsubsidies**

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Bijzondere waardevermindering van vaste activa**

De stichting 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 waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

### **Algemene Reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

### **Bestemmingsreserves**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

### **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.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. HMS maakt van deze overgangsregeling gebruik.

### **Voorziening ambtsjubileum**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het contant maken is een rente van 1% als disconteringsvoet gehanteerd.

#### **Onderhoudsvoorziening**

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van het exploitatieoverzicht gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud.

#### **Schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht**

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbredingen van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

#### **Personele lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### **Pensioenen**

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2021 en 2020 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2020 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 87,6%. De beleidsdekkingsgraad eind 2021 is 102,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

#### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.



## Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## B2 Balans per 31 december 2021

(na bestemming van het resultaat over 2021)

1	Activa	31-12-2021	31-12-2020
	<b>Vaste activa</b>		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	371.400	330.200
1.2.2	Inventaris en apparatuur	591.200	551.700
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	152.700	136.100
1.2.4	In uitvoering	196.600	-
1.2	Materiële vaste activa	1.311.900	1.018.000
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.311.900</b>	<b>1.018.000</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.2	Ministerie OCW	201.900	193.900
1.5.7	Overige vorderingen	12.200	35.900
1.5.8	Overlopende activa	4.600	13.000
1.5	Vorderingen	218.700	242.800
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	747.100	808.600
1.7	Liquide middelen	747.100	808.600
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>965.800</b>	<b>1.051.400</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>2.277.700</b>	<b>2.069.400</b>
2	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	912.700	1.099.300
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	144.000	-
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	124.100	80.600
2.1	Eigen vermogen	1.180.800	1.179.900
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	32.900	32.800
2.2.3	Overige voorzieningen	467.800	441.000
2.2	Voorzieningen	500.700	473.800
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	125.300	52.400
2.4.4	Ministerie van OCW	15.000	15.000
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	167.900	157.800
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	44.900	42.300
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31.600	22.800
2.4.10	Overlopende passiva	211.500	125.400
2.4	Kortlopende schulden	596.200	415.700
	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.277.700</b>	<b>2.069.400</b>

### B3 Exploitatieoverzicht 2021

<b>3</b>	<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
3.1	Rijksbijdragen OCW	4.617.400	4.266.200	4.162.400
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	16.900	17.700	16.700
3.5	Overige baten	197.400	223.000	191.800
	<b>Totaal baten</b>	<b>4.831.700</b>	<b>4.506.900</b>	<b>4.370.900</b>
<b>4</b>	<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
4.1	Personeelslasten	3.888.400	3.538.600	3.510.000
4.2	Afschrijvingen	179.900	178.500	151.800
4.3	Huisvestingslasten	320.100	285.800	305.100
4.4	Overige lasten	438.000	481.300	379.100
	<b>Totaal lasten</b>	<b>4.826.400</b>	<b>4.484.200</b>	<b>4.346.000</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>5.300</b>	<b>22.700</b>	<b>24.900</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>			
5.1	Financiële baten	-	-	100
5.5	Financiële lasten	4.400	-	1.200
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>4.400-</b>	<b>-</b>	<b>1.100-</b>
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>900</b>	<b>22.700</b>	<b>23.800</b>

## B4 Kasstroomoverzicht over 2021

Kasstroomoverzicht over 2021	Referentie	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Saldo baten en lasten		5.300	24.900
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	179.900	151.800
- Mutaties voorzieningen	2.2	26.900	90.700
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	24.100	34.700-
- Kortlopende schulden	2.4	180.500	72.700
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>416.700</b>	<b>305.400</b>
- Ontvangen interest	5.1	-	200
- Betaalde interest (-/-)	5.5	4.400	1.200
		4.400-	1.000-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>412.300</b>	<b>304.400</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	473.800-	273.900-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>473.800-</b>	<b>273.900-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>			
		<b>61.500-</b>	<b>30.500</b>
Beginstand liquide middelen	1.7	808.600	778.100
Mutatie liquide middelen	1.7	61.500-	30.500
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>747.100</b>	<b>808.600</b>

## B5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1	Activa	1.2.1	1.2.2	1.2.3	1.2.4	Totaal
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedr.middelen	In uitvoering en vooruitbet.	
	Aanschafprijs	409.200	1.534.500	430.800	-	2.374.500
	Investeringsubsidies	-	-	-	-	-
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	79.000	982.800	294.700	-	1.356.500
	<b>Stand per 1 januari 2021</b>	<b>330.200</b>	<b>551.700</b>	<b>136.100</b>	<b>-</b>	<b>1.018.000</b>
	<b>Mutaties 2021</b>					
	Investerings	68.200	159.100	49.900	196.600	473.800
	Investeringsubsidies	-	-	-	-	-
	Desinvesteringen	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen	27.000	119.600	33.300	-	179.900
	Terugboeking cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
	<b>Saldo mutaties</b>	<b>41.200</b>	<b>39.500</b>	<b>16.600</b>	<b>196.600</b>	<b>293.900</b>
	Aanschafprijs	477.400	1.693.600	480.700	196.600	2.848.300
	Investeringsubsidies	-	-	-	-	-
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	106.000	1.102.400	328.000	-	1.536.400
	<b>Stand per 31 december 2021</b>	<b>371.400</b>	<b>591.200</b>	<b>152.700</b>	<b>196.600</b>	<b>1.311.900</b>

De afschrijvingen zijn per 31 december 2021 als volgt te splitsen:

Afschrijvingen schouw*	-
Afschrijvingen nieuw	179.900
Totaal	179.900

\* De afschrijvingen schouw zijn de afschrijvingslasten van de aanwezige materiële vaste activa voor invoering van de lumpsum per 1 augustus 2006.

Vlottende activa	31-12-2021	31-12-2020
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Te vorderen personele bekostiging	201.900	193.900
Ministerie van OCW	201.900	193.900
Overige vorderingen	12.200	14.500
UWV Transitievergoeding	-	21.400
Overige vorderingen	12.200	35.900
Overlopende activa	23.500	1.900
Vooruitbetaalde kosten	39.600	11.100
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	58.500-	-
Overlopende activa	4.600	13.000
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>218.700</b>	<b>242.800</b>

De vorderingen hebben per einde 2021 en 2020 een looptijd korter dan een jaar.

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2021	31-12-2020
Banken	747.100	808.600
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>747.100</b>	<b>808.600</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

Passiva	Mutaties 2021			
	Saldo 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
<b><u>Eigen vermogen</u></b>				
Algemene Reserve	1.099.300	186.600-	-	912.700
Bestemmingsreserve (publiek)	-	144.000	-	144.000
Bestemmingsreserve (privaat)	80.600	43.500	-	124.100
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.179.900</b>	<b>900</b>	-	<b>1.180.800</b>
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve NPO Centrum	-	68.600	-	68.600
Reserve NPO Zuid	-	75.400	-	75.400
	-	144.000	-	144.000
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Reserve Centrum	42.900	18.600	-	61.500
Reserve Zuid	37.700	24.900	-	62.600
	80.600	43.500	-	124.100
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>80.600</b>	<b>187.500</b>	-	<b>268.100</b>

<u>Voorzieningen</u>	Stand per 1-1-2021	Mutaties 2021			Stand per 31-12-2021
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
Voorziening jubilea	32.800	400	300	-	32.900
	32.800	400	300	-	32.900
<i>Overige voorzieningen</i>					
Onderhoudsvoorziening	441.000	90.800	64.000		467.800
	441.000	90.800	64.000	-	467.800
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>473.800</b>	<b>91.200</b>	<b>64.300</b>	<b>-</b>	<b>500.700</b>

	Onderverdeling saldo per 31-12-2021		Stand per 31-12-2021
	< 1 jaar	> 1 jaar	
<i>Personeelsvoorzieningen</i>			
Voorziening jubilea	3.100	29.800	32.900
<i>Overige voorzieningen</i>			
Onderhoudsvoorziening	88.900	378.900	467.800
<b>Totaal</b>	<b>92.000</b>	<b>408.700</b>	<b>500.700</b>

<u>Kortlopende schulden</u>	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	125.300	52.400
Ministerie van OCW *	15.000	15.000
Afdr. / inh. loonheffing	156.700	138.800
Afdr. / inh. Participatiefonds	-	7.800
Afdr. / inh. Vervangingsfonds	11.200	11.200
Belastingen en premies sociale verzekeringen	167.900	157.800
Afdr. / inh. ABP	44.900	42.300
Schulden terzake pensioenen	44.900	42.300
Overige kortlopende schulden	27.200	20.600
Netto salarissen	4.400	2.200
Overige kortlopende schulden	31.600	22.800
Overlopende passiva	47.900	900
Te betalen vakantie-uitkering	108.400	105.500
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's	-	16.700
Subsidie studieverlof	2.300	2.300
Subsidie extra handen voor de klas	21.500	-
Subsidie tegemoetkoming vervangingskosten	31.400	-
Overlopende passiva	211.500	125.400
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>596.200</b>	<b>415.700</b>

De kortlopende schulden hebben per einde 2021 en 2020 een looptijd korter dan een jaar.

## Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020- IOP2-41515-PO 2021 tijdvak 2		16-10-2020	J
Subsidieregeling tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders primair onderwijs	TVKS21003	26-5-2021	N



## B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Contractpartij	Betreft	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten 2021
						< 1 jaar	>=1 en < 5 jaar	> = 5 jaar	
Care Dienstengroep	Schoonmaakcontract	14-9-2020	13-9-2021	12	€ 4.309	€ 51.710			€ 51.590

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over het opnemen van verlof voor duurzame inzetbaarheid.

Medewerkers hebben recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk.

Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers zijn die gebruik maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

Aangezien er over het kalenderjaar 2021 niet wordt gespaard kan er per ultimo 2021 geen voorziening worden gevormd.

## B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2021

3	Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<b>3.1</b>	<b><u>Rijksbijdragen OCW</u></b>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.400.700	4.108.300	4.000.400
3.1.2	Overige subsidies OCW	96.700	46.800	47.200
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	120.000	111.100	114.800
	<b>Totaal</b>	<b>4.617.400</b>	<b>4.266.200</b>	<b>4.162.400</b>
<b>3.2</b>	<b><u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u></b>			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	16.900	17.700	16.700
	<b>Totaal</b>	<b>16.900</b>	<b>17.700</b>	<b>16.700</b>
<b>3.5</b>	<b><u>Overige baten</u></b>			
3.5.5	Ouderbijdragen	175.900	213.000	176.500
3.5.6	Overige	21.500	10.000	15.300
	<b>Totaal</b>	<b>197.400</b>	<b>223.000</b>	<b>191.800</b>
4	Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<b>4.1</b>	<b><u>Personeelslasten</u></b>			
4.1.1	Lonen en salarissen	3.444.300	3.346.900	3.425.300
4.1.2	Overige personele lasten	505.400	191.700	186.100
4.1.3	Af: uitkeringen	61.300-	-	101.400-
	<b>Totaal</b>	<b>3.888.400</b>	<b>3.538.600</b>	<b>3.510.000</b>
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	2.465.100	2.371.000	2.467.500
	Sociale lasten	580.400	573.400	594.000
	Pensioenpremies	398.800	402.500	363.800
	<b>Totaal</b>	<b>3.444.300</b>	<b>3.346.900</b>	<b>3.425.300</b>
4.1.2	<i>Overige personele lasten</i>			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	8.300	5.800	8.600
	Dienstreizen	300	1.000	100
	Gratificaties	5.800	-	3.000
	Personeel niet in loondienst	350.200	76.000	98.000
	Vrijwilligersvergoeding	-	-	300
	Onderzoeken/begeleidingsdienst	-	2.500	400
	Dotatie personele voorzieningen	400	3.400	1.900
	Scholing	79.600	65.000	40.700
	Arbo-dienstverlening	22.500	15.000	9.600
	Overige	38.300	23.000	23.500
	<b>Totaal</b>	<b>505.400</b>	<b>191.700</b>	<b>186.100</b>

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2021	2020
- Directie	2,00	2,45
- Onderwijzend Personeel	37,05	37,01
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	5,59	5,45
	<b>44,64</b>	<b>44,91</b>

<b>4.2</b>	<b><u>Afschrijvingen</u></b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
4.2.2	Gebouwen	27.000	38.200	21.400
4.2.3	Inventaris en apparatuur	119.600	106.300	98.800
4.2.5	Leermiddelen	33.300	34.000	31.600
	<b>Totaal</b>	<b>179.900</b>	<b>178.500</b>	<b>151.800</b>

<b>4.3</b>	<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
4.3.3	Onderhoud	27.800	15.000	9.300
4.3.4	Energie en water	60.100	65.200	62.400
4.3.5	Schoonmaakkosten	101.000	83.500	92.000
4.3.6	Heffingen	2.100	4.300	1.500
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	90.800	90.800	103.600
4.3.8	Overige huisvestingslasten	38.300	27.000	36.300
	<b>Totaal</b>	<b>320.100</b>	<b>285.800</b>	<b>305.100</b>

<b>4.4</b>	<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
4.4.1	Administratie en beheerslasten	107.500	135.000	94.300
4.4.2	Inventaris en apparatuur	88.000	87.000	76.900
4.4.4	Overige	242.500	259.300	207.900
	<b>Totaal</b>	<b>438.000</b>	<b>481.300</b>	<b>379.100</b>

*Uitsplitsing*

<b>4.4.1</b>	<b><i>Administratie en beheerslasten</i></b>			
	Administratie- en advieskosten	50.000	70.000	50.200
	Accountantskosten *	9.800	7.000	6.200
	Kantoorbenodigdheden	2.600	800	1.300
	Reis- en verblijfkosten	100	500	-
	Telefoonkosten	3.600	5.200	3.800
	Portokosten	400	500	800
	Overige beheerslasten	41.000	51.000	32.000
	<b>Totaal</b>	<b>107.500</b>	<b>135.000</b>	<b>94.300</b>

\* *Specificatie honorarium accountant*

- onderzoek jaarrekening	9.800	7.000	6.200
<b>Accountantskosten</b>	<b>9.800</b>	<b>7.000</b>	<b>6.200</b>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<b>4.4.2 Inventaris en apparatuur</b>			
Inventaris en apparatuur	5.700	4.000	5.200
ICT-verbruikskosten	27.700	25.000	22.900
ICT-licenties	54.600	58.000	48.800
<b>Totaal</b>	<b>88.000</b>	<b>87.000</b>	<b>76.900</b>
<b>4.4.4 Overige</b>			
Wervingskosten	3.300	800	1.100
Representatiekosten	5.900	3.500	2.900
Schoolse activiteiten	58.400	43.500	34.700
Klassenbudget	5.200	7.000	6.600
Buitenschoolse activiteiten	7.100	5.000	500
PR/Schoolkrant	600	-	-
Kosten TSO/BSO	51.800	72.000	61.600
Verzekeringen	9.000	9.000	7.800
Abonnementen	4.800	5.500	5.200
Medezeggenschapsraad	1.900	3.000	2.100
Ouderraad	2.600	1.500	900
Verbruiksmateriaal onderwijs	75.600	70.000	68.200
IB/RT Materiaal	-	2.000	100
Culturele vorming	-	16.500	-
Kopieerkosten	16.300	20.000	16.200
<b>Totaal</b>	<b>242.500</b>	<b>259.300</b>	<b>207.900</b>

<b>5.1 Financiële baten</b>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rentebaten	-	-	100
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

<b>5.5 Financiële lasten</b>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rente- en bankkosten	4.400	-	1.200
<b>Totaal</b>	<b>4.400</b>	<b>-</b>	<b>1.200</b>

De rente- en bankkosten bestaan hoofdzakelijk uit de in rekening gebrachte kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekening-courant.

## B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt € 0.900 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen aan de volgende reserves:

Eigen vermogen	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
Algemene Reserve	1.099.300	186.600-	-	912.700
Bestemmingsreserve (publiek)	-	144.000	-	144.000
Bestemmingsreserve (privaat)	80.600	43.500	-	124.100
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.179.900</b>	<b>900</b>	<b>-</b>	<b>1.180.800</b>

Bestemmingsreserves	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve NPO Centrum	-	68.600	-	68.600
Reserve NPO Zuid	-	75.400	-	75.400
	-	<b>144.000</b>	-	<b>144.000</b>
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Reserve Centrum	42.900	18.600	-	61.500
Reserve Zuid	37.700	24.900	-	62.600
	<b>80.600</b>	<b>43.500</b>	-	<b>124.100</b>
<b>Totaal Bestemmingsreserves</b>	<b>80.600</b>	<b>187.500</b>	<b>-</b>	<b>268.100</b>

## B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

## B10 Overzicht verbonden partijen

*Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Samenwerkingsverband Unita	Stichting	Hilversum

## B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

### WNT-verantwoording 2021 HMS

De WNT is van toepassing op HMS.

Het voor HMS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 124.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse A).

Met een totaal aan complexiteitspunten van 4, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	2
- Leerlingen	1
- Onderwijssoorten	1
<b>Totaal</b>	<b>4</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	N.S. van Limborgh		W.M.H. Bouwman
Functiegegevens	Directeur		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12		01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		1,0000
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	78.466,17	€ 78.973,82
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.824,12	€ 14.360,88
<i>Subtotaal</i>	€	92.290,29	€ 93.334,70
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	124.000,00	€ 124.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	€	92.290,29	€ 93.334,70
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt		Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt		Nvt
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	N.S. van Limborgh		W.M.H. Bouwman
Functiegegevens	Directeur		Directeur
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12		01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		1,0000
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	76.163,62	€ 77.355,15
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.134,00	€ 12.787,68
<i>Subtotaal</i>	€	87.297,62	€ 90.142,83
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	119.000,00	€ 119.000,00
<b>Totale bezoldiging</b>	€	87.297,62	€ 90.142,83

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

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

bedragen x € 1		G. van den Heuvel	
<b>Functiegegevens</b>			
Kalenderjaar		2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01-08 31-12	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		5	-
Aantal uren in het kalenderjaar		551	-
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€199	-
Maxima op basis van de normbedragen per maand			
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€109.649	-
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	-
Bezoldiging in de betreffende periode		€57.905	-
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 57.905	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>		€ 57.905	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. R. Puts	Voorzitter
Mevr. N. Neumann	Secretaris
Dhr. R. Leeftink	Penningmeester
Dhr. M. van der Veen	Lid
Mevr. W. Streutker	Lid



## **C Overige gegevens**

**C1      Controleverklaring**