

(Financieel) jaarverslag
2025



Montessori Vereniging Haarlemmermeer

Montessori Vereniging Haarlemmermeer
te Hoofddorp

Kaj Munkweg 45
2131 RV, Hoofddorp
Bevoegd gezag nummer: 79016
KvK nummer: 40594077

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	2
Bestuursverslag.....	2
Verslag van de Commissie van Toezicht	2
Verslag van de medezeggenschapsraad	2
Commissieverslagen.....	2
Onderwijskundig jaarverslag.....	2
Financieel verslag.....	3
B JAARREKENING	5
B1 Grondslagen.....	5
B2 Balans per 31 december 2025.....	10
B3 Staat van baten en lasten 2025.....	11
B4 Kasstroomoverzicht 2025	12
B5 Toelichting behorende tot de balans	13
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten.....	19
B7 Overzicht verbonden partijen.....	21
B8 Wet Normering Topinkomens (WNT).....	22
B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.....	24
B10 Gebeurtenissen na balansdatum.....	24
B11 Ondertekening jaarverslag.....	25
C OVERIGE GEGEVENS.....	26
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	26
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	27

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag

Verslag van de Commissie van Toezicht

Verslag van de medezeggenschapsraad

Commissieverslagen

Onderwijskundig jaarverslag

CONCEPT

Financieel verslag

CONCEPT

KENGETALLEN

	2025	2024
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	0,32	-0,2
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,42	2,91
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	67,78	70,33
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	71,19	72,95

Rentabiliteit

De rentabiliteit is het deel van de baten dat resteert nadat de lasten zijn voldaan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

B JAARREKENING

B1 Grondslagen

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Hoofddorp en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40594077.

Alle bedragen zijn in euro's. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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 geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.500 aangehouden.

De volgende afschrijvingstermijn wordt gehanteerd:

School- en kantoormeubilair	15 jaar
Gym en speelmateriaal	10 jaar
Inventaris binnen en buiten	10 jaar
Leermiddelen/onderwijspakketten	8 jaar
Overige apparatuur	5 jaar
ICT-middelen	5 jaar

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans

opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2025 is 123,5%. Per ultimo 2024 was deze 111,9%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De

instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen *renterisico* en geen *kasstroomrisico*.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

CONCEPT

B2 Balans per 31 december 2025
 (na verwerking resultaatbestemming)

Balans		31-12-2025	31-12-2024
1	Activa		
	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	599.235	402.162
	Viottende activa		
1.2.2	Vorderingen	31.230	17.245
1.2.4	Liquide middelen	<u>1.355.825</u>	<u>1.475.832</u>
		<u>1.387.055</u>	<u>1.493.077</u>
	Totaal activa	<u>1.986.290</u>	<u>1.895.239</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.346.230	1.333.008
2.2	Voorzieningen	67.774	49.575
2.4	Kortlopende schulden	572.286	512.656
	Totaal passiva	<u>1.986.290</u>	<u>1.895.239</u>

B3 Staat van baten en lasten 2025**Staat van baten en lasten**

	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	4.077.769	4.025.814	3.846.803
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies	34.152	37.000	24.091
3.5 Overige baten	73.986	80.050	79.100
Totaal baten	4.185.907	4.142.864	3.949.994
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.497.813	3.358.740	3.359.730
4.2 Afschrijvingslasten	83.263	100.051	78.520
4.3 Huisvestingslasten	243.126	182.900	291.528
4.4 Overige lasten	359.368	456.001	405.877
Totaal lasten	4.183.571	4.097.693	4.135.655
Saldo baten en lasten	2.336	45.171	-185.661
6 Saldo financiële bedrijfsvoering	10.886	9.000	18.066
Resultaat	13.222	54.171	-167.595

B4 Kasstroomoverzicht 2025**Kasstroomoverzicht**

	2025	2024
Saldo baten en lasten	2.336	-185.661
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	83.263	78.520
Mutaties voorzieningen	18.199	-2.282
	<u>101.463</u>	<u>76.238</u>
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen	-13.985	-33.842
Kortlopende schulden	59.630	222.731
	<u>45.646</u>	<u>188.889</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	149.445	79.466
Ontvangen -/- betaalde interest	10.886	18.066
Kasstroom uit operationele activiteiten	160.330	97.532
Investeringsactiviteiten	-228.626	-28.163
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-228.626	-28.163
Mutatie liquide middelen	-68.296	69.369
Beginstand liquide middelen	1.545.201	1.475.832
Mutatie liquide middelen	-189.376	69.369
Eindstand liquide middelen	1.355.825	1.545.201

B5 Toelichting behorende tot de balans
 (na verwerking resultaatbestemming)
ACTIVA**VASTE ACTIVA****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal
Cumulatieve aanschafwaarde 1-1-2025	10.063	1.136.725	332.115	1.478.903
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2025	-503	-903.497	-172.741	-1.076.741
Boekwaarde 1-1-2025	9.560	233.228	159.374	402.162
Investerings	214.926	13.700	0	228.626
Afschrijvingen	-5.194	-67.627	-29.888	-83.263
Mutaties boekwaarde	209.732	-53.926	-29.888	125.917
Cumulatieve aanschafwaarde 31-12-2025	224.989	1.150.425	332.115	1.707.529
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2025	-5.697	-971.124	-202.629	-1.179.450
Boekwaarde 31-12-2025	219.292	179.302	129.486	599.235

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	10,00%	10,00%
Inventaris en apparatuur	6,67%	20,00%
ICT	20,00%	33,33%

VLOTTENDE ACTIVA**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitbetaalde kosten	17.587	690
Overige vorderingen	<u>13.642</u>	<u>16.555</u>
	<u><u>31.230</u></u>	<u><u>17.245</u></u>

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2025	31-12-2024
<i>Banktegoeden</i>		
Betaalrekeningen	<u>1.355.825</u>	<u>1.475.832</u>
	<u>1.355.825</u>	<u>1.475.832</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>1.355.825</u></u>	<u><u>1.475.832</u></u>

PASSIVA**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 31-12-2025	Resultaat 2025	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve	1.075.801	13.222	1.062.579
Bestemmingsreserve publiek	270.429	0	270.429
	<u>1.346.230</u>	<u>13.222</u>	<u>1.333.008</u>

Bestemmingsreserve publiek

	Stand per 31-12-2025	Resultaat 2025	Stand per 31-12-2024
Groot onderhoud	270.429		270.429
	<u>270.429</u>	<u>0</u>	<u>270.429</u>

2.2 Voorzieningen

	Jubileum uitkeringen	Duurzame Inzetbaarheid	Totaal
Stand per 1-1-2025	21.423	28.152	49.575
Dotaties	11.229	6.970	18.199
Onttrekkingen	0	0	0
Vrijval	0	0	0
Stand per 31-12-2025	<u>32.652</u>	<u>35.122</u>	<u>67.774</u>
Kortlopend <1 jaar	1.733		1.733
Middellanglopend 1-5 jaar	12.682	0	0
Langlopend >5 jaar	18.237	35.122	53.359
	<u>32.652</u>	<u>35.122</u>	<u>67.774</u>

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	33.272	43.370
Belastingen en premies sociale verzekeringen	162.282	166.487
Schulden ter zake van pensioenen	42.045	41.826
Overige kortlopende schulden	13.625	293
Overlopende passiva	<u>321.061</u>	<u>260.680</u>
	<u>572.286</u>	<u>512.656</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Nog te betalen loonheffing en premies	154.782	166.487
Nog te betalen premie Vf & Pf	<u>7.500</u>	
	162.282	166.487
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Nog te betalen bedragen	10.119	293
Nog te betalen salarissen	<u>3.506</u>	
	13.625	293
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en bindingstoelage	112.805	109.656
Vooruit ontvangen subsidies OCW	208.257	139.167
Overige overlopende passiva	<u></u>	<u>11.857</u>
	321.061	260.680

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	
	SOOL23580	13-12-2023	onderhanden
	SOOL23581	13-12-2023	onderhanden
	SOOL23586	13-12-2023	onderhanden
	SOOL23591	13-12-2023	onderhanden
	VBV24-PO-0550	18-6-2024	onderhanden
	VBV25-PO-0882	28-4-2025	onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
		€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
		€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

CONCEPT

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
3.1. Rijksbijdragen			
3.1.1.1. Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	3.803.862	3.649.527	3.560.924
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	173.282	267.102	155.228
3.1.3. Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage	100.625	109.185	130.651
	<u>4.077.769</u>	<u>4.025.814</u>	<u>3.846.803</u>
3.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.3. Overige bijdragen en subsidies, gemeenten	34.152	37.000	24.091
	<u>34.152</u>	<u>37.000</u>	<u>24.091</u>
3.5. Overige baten			
3.5.1. Overige baten	4.675	4.750	3.913
3.5.5. Ouderbijdragen	69.311	75.300	75.187
	<u>73.986</u>	<u>80.050</u>	<u>79.100</u>
Totaal baten	<u><u>4.185.907</u></u>	<u><u>4.142.864</u></u>	<u><u>3.949.994</u></u>
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen	2.517.444	3.358.740	2.498.407
4.1.2. Ontslagvergoedingen	6.225	0	0
4.1.4. Sociale lasten	383.093	0	381.635
4.1.5. Premies Participatiefonds	25.659	0	39.901
4.1.6. Premies Vervangingsfonds	8.663	0	7.980
4.1.7.1. Pensioenpremies	359.334	0	354.474
4.1.8.1. Dotaties personele voorzieningen	23.943	0	-1.563
4.1.8.2. Lasten personeel niet in loondienst	81.018	0	0
4.1.8.3. Overige personeelskosten, overige	92.090	0	114.377
4.1.9.3. Overige uitkeringen	344	0	-35.481
	<u>3.497.813</u>	<u>3.358.740</u>	<u>3.359.730</u>
<i>Gemiddelde personeelsbezetting in fte</i>	Werkelijk 2025		Werkelijk 2024
Directie (DIR)	2,9		3,0
Onderwijzend personeel (OP)	24,8		26,0
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	7,7		9,0
	<u>35,4</u>		<u>38,0</u>

	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
4.2. Afschrijvingen op materiële vaste activa			
4.2.2. Afschrijvingen op materiële vaste activa	83.263	100.052	78.520
	<u>83.263</u>	<u>100.052</u>	<u>78.520</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten	56.822	20.000	-1.678
4.3.2. Verzekeringslasten	1.455	2.100	0
4.3.3. Onderhoudslasten	64.013	22.000	39.774
4.3.4. Lasten voor energie en water	19.857	45.000	124.016
4.3.5. Schoonmaakkosten	90.626	76.000	77.623
4.3.6. Gemeentelijke belastingen en heffingen	9.129	7.000	9.732
4.3.8. Huisvestingslasten, overige	1.223	10.800	42.061
	<u>243.126</u>	<u>182.900</u>	<u>291.528</u>
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Algemene beheerskosten	117.452	112.500	103.651
4.4.2. Kosten inventaris en apparatuur	708	1.500	3.962
4.4.3. Kosten leer- en hulpmiddelen	143.906	224.500	137.058
4.4.5. Overige kosten	97.303	117.501	161.206
	<u>359.368</u>	<u>456.001</u>	<u>405.877</u>
Totaal lasten	<u>4.183.571</u>	<u>4.097.693</u>	<u>4.135.655</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.3. Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11.890	10.000	18.066
6.12. Rentelasten en soortgelijke kosten	1.004	1.000	
	<u>10.886</u>	<u>9.000</u>	<u>18.066</u>
Toelichting accountantshonoraria			
	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
Onderzoek jaarrekening	11.858	15.000	17.839
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>11.858</u>	<u>15.000</u>	<u>17.839</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2025	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2025	Resultaat jaar 2025	Art.2:403 BW	Deel- name	Conso- lidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs	Stichting	Hoofddorp	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	n.v.t.

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

B8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2025

De WNT is van toepassing op Montessori Vereniging Haarlemmermeer. Het voor Montessori Vereniging Haarlemmermeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 146.000. Dit bedrag correspondeert met WNT klasse A en het betreft een totaal van 4 complexiteitspunten, 2 voor de baten, 1 voor leerlingaantal en 1 voor het aantal onderwijssoorten t-2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2025		E. de Jong
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Algemeen directeur / bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		108.171
Beloningen betaalbaar op termijn		17.921
<i>Subtotaal</i>		<i>126.092</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		126.092
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1		E. de Jong
Functiegegevens	Algemeen directeur / bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		103.106
Beloningen betaalbaar op termijn		16.536
<i>Subtotaal</i>		<i>119.642</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		138.000
Bezoldiging		119.642

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

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

2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Linda Peperkoorn	Voorzitter
Stella Peperkoorn	Secretaris
Fahd el Habti	Penningmeester (toegetroden 2025)
John de Waal	Penningmeester (uitgetreden 2025)
Daphne Tempelman	Algemeen bestuurslid
Felix Kraneveld	Algemeen bestuurslid
Valerie ó Connor	Algemeen bestuurslid
Mirjam Stuij	Algemeen bestuurslid (uitgetreden 2025)

B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

B10 Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

CONCEPT

B11 Ondertekening jaarverslag

De leden van de vereniging zullen in de algemene ledenvergadering op donderdag 25 maart 2025 besluiten over dit voorstel.

CONCEPT

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

CONCEPT

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring in te voegen

CONCEPT