

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM)
te Rotterdam

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	1
Bestuursverslag	1
Kengetallen	32
B JAARREKENING	33
B1 Grondslagen	33
B2 Balans per 31 december 2020	38
B3 Staat van baten en lasten 2020	40
B4 Kasstroomoverzicht 2020	41
B5 Toelichting behorende tot de balans	42
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	49
B7 Overzicht verbonden partijen	54
B9 WNT	55
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	58
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	61
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	61
B13 Ondertekening jaarverslag	62
C OVERIGE GEGEVENS	63
C1 Controleverklaring	63

Bestuursverslag 2020

Naam	Vereniging de Rotterdamse Montessorischool
Werkgeversnummer	41548
Postbus	
Bezoekadres	Essenburgsingel 25C
Postcode	3021 AN
Woonplaats	Rotterdam

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Voorwoord	5
2 Visie en besturing	6
2.1 Visie	6
2.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	6
2.1.2 Onze missie.....	6
2.1.3 Onze kernwaarden	6
2.1.4 Onze visie.....	6
2.1.5 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	6
2.2 Besturing.....	6
2.2.1 Juridische structuur	6
2.2.2 Interne organisatiestructuur	7
2.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	7
2.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	8
2.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ‘ondernemen’	9
2.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	9
2.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden.....	9
2.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	9
2.3 Naleving branchecode	10
2.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	10
2.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	10
2.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting.....	10
2.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld.....	10
2.4 Verslag toezichthoudend orgaan	11
2.5 Omgeving.....	12
2.5.1 Afhandeling van klachten	12
2.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	12
2.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	12
3 Risicomanagement.....	13
3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico’s en onzekerheden	13
3.2 Risicoprofiel	13
4 Bedrijfsvoering.....	15
4.1 Bedrijfsvoering	15

4.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	15
4.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar .	15
4.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	16
4.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar	16
4.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop	16
4.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	17
4.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde	18
4.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	18
4.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar.....	19
4.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen.....	20
4.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	20
4.1.11 Informatie over financiële instrumenten	20
4.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	20
4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	21
4.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar Leren zichtbaar maken.....	21
4.2.2 Onderwijsprestaties	22
4.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	23
4.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	23
4.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	23
4.3 Duurzaamheid	24
5 Toekomstige ontwikkelingen.....	25
5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	25
5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	25
5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	25
5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	25
5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	25
5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	26
5.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	26
5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	26
5.2 Continuïteitsparagraaf.....	26
5.2.1 Leerlingenaantal Kengetallen 2020 tot en met 2025	26
5.2.2 A.2 Meerjarenbegroting	28

6 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	30
6.1 Treasurybeleid	30
6.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft.....	30
6.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	30
6.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	30
6.2 Sectorspecifiek.....	30
6.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	30
6.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox	31

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de “Vereniging de Rotterdamse Montessorischool” dat is opgesteld in overeenstemming met de OCW voorschriften betreffende de jaarverslaglegging. De context waarin het bestuur dit jaar heeft geopereerd is de visie en strategie zoals deze is vastgelegd in het Schoolplan 2020-2023 en vastgesteld in de ALV van februari 2020. Daarnaast heeft het bestuur zich bezig gehouden met de directievoering op korte en middellange termijn. In de zomer 2020 heeft het bestuur een andere parttime uitvoerend bestuurder aangesteld. De komende tijd wordt gewerkt aan de verdere professionalisering en het waarborgen van kwaliteit. Het Covid-19 virus heeft ons onderwijs in 2020 in de greep gehouden. De directie heeft een nieuwe website ontwikkeld, waaraan een huiswerkgedeelte is gekoppeld. Bijna al het lesmateriaal dat wordt gebruikt in de klassen is nu ook beschikbaar voor thuis. In de lockdown periode konden de leerlingen middels deze site verder met hun lessen ondersteund door de leerkrachten op afstand.

Op personeelsgebied heeft de school geïnvesteerd in zij-instromers en onderwijsassistenten, die middels goede coaching uitstekend functioneren binnen de school.

2 Visie en besturing

2.1 Visie

2.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Vereniging de Rotterdamse Montessorischool is een Montessorischool. De ideeën van Maria Montessori zijn de uitgangspunten van ons onderwijs. Zowel de cognitieve, - motorische-, sociaal emotionele- en creatieve vorming krijgen aandacht binnen ons onderwijs. De kerndoelen basisonderwijs bepalen mede de inhoud van ons schoolprogramma. Er zijn in Nederland meer dan 200 Montessorischolen voor primair onderwijs. Al deze scholen geven een eigen invulling aan de Montessoriprincipes.

2.1.2 Onze missie

De Rotterdamse Montessorischool biedt primair onderwijs vanuit het gedachtegoed van Maria Montessori. Bij ons staat het individuele kind centraal. Dit betekent dat wij het kind observeren, leren en stimuleren om, naar eigen aanleg en tempo, zich te ontwikkelen.

De Rotterdamse Montessorischool is een school met karakter. Een ontmoetingsplek voor kinderen, leerkrachten en ouders waar wij met elkaar leren, spelen, ontspannen en samen zijn. Wij noemen onszelf ook wel de dorpschool in de grote stad: we zijn een gemeenschap.

De Rotterdamse Montessorischool staat voor goed onderwijs met ruimte voor extra's. Wij vinden het belangrijk onze kinderen mee de wereld in te nemen. Kosmisch onderwijs en opvoeding neemt bij ons een centrale rol in. Er is veel aandacht voor de natuur, maar ook voor cultuur en creativiteit.

2.1.3 Onze kernwaarden

- Gemeenschapsgevoel: respect, veiligheid, sfeer
- 'Vrijheid in gebondenheid': ruimte/individuele vrijheid binnen kaders
- Uitdagende, stimulerende omgeving: sfeer, gezelligheid, dagprogramma start goed voorbereid
- Kind centraal en niet de lesstof: individuele ontwikkeling is het uitgangspunt

2.1.4 Onze visie

Op de Rotterdamse Montessorischool streven wij ernaar kinderen te begeleiden in de vorming naar evenwichtige, zelfstandige persoonlijkheden die verantwoordelijkheid kunnen dragen voor zichzelf en hun omgeving, zodat zij een bijdrage kunnen leveren aan een betere samenleving.

2.1.5 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Het beleid van de school is verwoord in het schoolplan dat in februari 2020 door de Algemene Ledenvergadering (hierna: ALV) is goedgekeurd. Tussentijds wordt in de ALV een stand van zaken gegeven middels een evaluatie. In deze evaluatie wordt aangegeven waar de doelen zijn behaald en waar nog aan gewerkt wordt.

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon van onze school is een vereniging met de naam 'Vereniging de Rotterdamse Montessorischool' en is gevestigd te Rotterdam. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40347583. Het bestuursnummer is 41548. De huidige vereniging is

opgericht op 1 januari 2006. De 'Vereniging de Rotterdamse Montessorischool' is een school voor basisonderwijs op algemene grondslag, uitgaande van de gelijkwaardigheid van alle levensbeschouwelijke en maatschappelijke stromingen. Het gehanteerde onderwijsconcept binnen de school is montessorionderwijs. Het is een school voor Algemeen Bijzonder Onderwijs.

2.2.2 Interne organisatiestructuur

De organisatiestructuur van de school is vanaf schooljaar 2019-2020 veranderd van een situatie met een algemeen directeur en een (ouder) bestuur en een commissie van toezicht naar een one-tier structuur met een bestuur dat bestaat uit een uitvoerend bestuurder en een toezichthoudend deel en een directeur.

De inrichting was gedurende 2020 als volgt:

- **Bestuur:** bestaande uit een uitvoerend en toezichthoudend deel. Het bestuur vormt het bevoegd gezag van de school.
- **Uitvoerend bestuurder:** de bestuurder die belast is met uitvoerende taken. Deze fungeert als directeur-bestuurder, begeleidt de directeur houdt zich bezig met het beleid van de school.
- **Toezichthoudend bestuur:** houdt toezicht op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de vereniging.
- **Directeur:** is belast met de organisatie, de dagelijkse gang van zaken op de school en de uitvoering van het beleid.
- **Algemene Ledenvergadering (ALV):** aan de algemene ledenvergadering komen in de vereniging alle bevoegdheden toe die niet door de wet of de statuten aan het bestuur zijn opgedragen.
- **Medezeggenschapsraad (MR):** De medezeggenschapsraad zorgt als officieel inspraakorgaan voor het meedenken in en controleren van beleid ten aanzien van schoolse zaken.

Het bestuur van de vereniging heeft 5 bestuursleden, waarvan 4 leden (functies *voorzitter, secretaris, penningmeester en algemeen beleid*) het toezichthoudend bestuur vormen. Dit zijn leden van de vereniging die is op vrijwillige basis inzetten voor de school.

Het vijfde bestuurslid is de uitvoerend bestuurder, wat een bezoldigde functie is die op dit moment vervuld door een extern ingehuurde kracht.

Om de taken en verantwoordelijkheden binnen de directie en tussen het bestuur en directie en zuiver te houden is een managementstatuut vastgesteld.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directeur en de uitvoerend bestuurder doen verslag van belanghebbende zaken op de school via managementrapportages.

2.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

2019 was een overgangsjaar waarin we zijn overgegaan naar een systematiek waarbij jaarplannen worden opgesteld per schooljaar in plaats van per kalenderjaar. Deze jaarplannen worden opgesteld door de directie en door het bestuur vastgesteld. Vervolgens worden deze tijdens de ALV in juni/juli ter goedkeuring voorgelegd aan de leden. Het jaarplan 2019-2020 is in februari 2020 met terugwerkende kracht goedgekeurd. Het jaarplan 2020-2021 is door de ALV in juni 2020 goedgekeurd.

De volgende drie onderwerpen hebben in 2020 de meeste aandacht gekregen van het bestuur:

1. het effectief invulling geven aan de nieuwe organisatie structuur;
2. de continuïteit van de school;
3. de ontwikkeling van de directeur.

Binnen de Rotterdamse Montessorischool onderkennen we daarnaast een aantal deelgebieden waarop in het schoolplan 2020 - 2023 doelen zijn geformuleerd die we willen bereiken.

Kwaliteit onderwijs

- Blijvend ontwikkelen en verbeteren.
- Aansluiten op maatschappelijke en technologische ontwikkelingen.
- Periodiek proeftuinen starten voor innovatieve projecten.
- Investeren in mediawijsheid, benutten internet en digitale media.

Onderwijsteam

- Kwaliteit team en schoolleiding passend bij de ambities en visie van de school.
- Flexibel en breed inzetbaar team (m.b.v. strategisch personeelsbeleid) dat zich blijft ontwikkelen en leren.
- Optimaliseren van verhouding leerkrachten en leerlingen.

Contact en communicatie

- Betrokkenheid omgeving, ouders en kinderen bij de school vergroten
- Social community ouders verder opbouwen en meer stimuleren dat ouders met elkaar in contact komen zowel fysiek als online o.a. door het organiseren van een jaarlijkse activiteit.
- Open houding en luisterend oor voor suggesties en ideeën van ouders, collega's, inspectie, etc. Proactief aan de slag met verbetervoorstellen.
- Kinderen stem en invloed geven op keuzes en beslissingen die hun school aangaan.

Gebouw en Buiten

- De aantrekkelijkheid van het schoolplein vergroten (vergroenen, herinrichting, sfeer verhogen).
- Aandacht voor duurzaamheid: energiebesparing, afvalscheiding.
- Uitvoering geven aan de renovatie van de gebouwen zoals opgenomen in het integrale huisvestingsplan 2020 Delfshaven (hierna: IHP), zie ook paragraaf 4.1.4.

Schooltijden

- Behoeftte van leden/ouders in beeld brengen t.a.v. dagarrangementen, flexibele schooltijden en andere vormen van verbreding.
- Interesse en/of noodzaak monitoren van 'vloeiende grenzen' tussen school en voor- en naschool op basis van ervaringen in het land.
- Onderzoeken van de mogelijkheden tot het vormen van een Kindcentrum

2.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In 2020 stond de kwaliteit van het beroep, en in het bijzonder de werkdruk, nog steeds volop in de aandacht. Het tekort aan leerkrachten is landelijk een groot probleem en met name in Rotterdam. Door het werken met zij-instromers en onderwijsassistenten wordt de druk op het personeelsbeleid verlaagd, maar legt dat tevens een grote verantwoordelijkheid op de directie en het bestuur om de kwaliteit te kunnen waarborgen. Via gerichte professionalisering op maat slaagt de school er op dit moment in een professionele leergemeenschap te laten ontstaan.

De lockdowns als gevolg van het coronavirus hebben er voor gezorgd dat de digitalisering van het onderwijs een grote ontwikkeling heeft doorgemaakt. Zo zijn de leerlijnen gedigitaliseerd via een thuiswerkwebsite.

Door gericht personeelsbeleid is er op dit moment geen krapte in de personeelsbezetting.

2.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ‘ondernemen’

Op de Rotterdamse Montessorischool vinden wij goede arbeidsomstandigheden voor de medewerkers van groot belang. Uit het medewerkers-tevredenheidsonderzoek in 2019 is naar voren gekomen waar de knelpunten liggen. Die worden, waar mogelijk, vervolgens in goed overleg met de schoolleiding opgelost. Adviezen van of namens de Arbo–arts worden vrijwel altijd opgevolgd.

In personeelsgesprekken stelt de directie de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers aan de orde. Er wordt scholing aangeboden om zoveel mogelijk aan de ambities van de medewerkers tegemoet te komen. Uiteraard speelt bij de afweging ook het belang van de school als geheel een rol.

Wij bieden zoveel mogelijk stageplaatsen aan. Stageplaatsen zijn voor zowel stagiairs als de school zelf aantrekkelijk, omdat dit studenten de mogelijkheid biedt kennis te maken met de school en vice versa. Dit betreft zowel de opleiding voor leraar basisonderwijs (PABO), als die voor onderwijsassistent (ROC).

In 2019 zijn wij begonnen met de aanstelling en opleiding van zij-instromers. Wij investeren ruim in begeleiding tijdens en na de lessen, en vergoeden de opleidingskosten van de zij-instromers.

2.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Onze school is vertegenwoordigd in de RABS (Rotterdamse Algemeen Bijzondere Scholen), de VBS (Vereniging Bijzondere scholen) en het Montessori Regio Overleg. De school is tevens lid van de PO-raad (belangenvereniging voor het primair onderwijs), de Coöperatie PO (belangenvereniging voor kleine schoolbesturen) en de NMV (Nederlandse Montessori Vereniging).

De RMS is aangesloten bij het samenwerkingsverband PPO.

2.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

Zoals in ons schoolondersteuningsprofiel is benoemd, is de missie van de Rotterdamse Montessorischool op het gebied van Passend Onderwijs om elk kind met al zijn uniekeheden en aanleg op te leiden en op te voeden naar het beste van zijn kunnen. De school is een ‘smalle zorgschool’. Er is expertise in huis op het gebied van: dyslexie, dyscalculie, meer- en hoogbegaafdheid, ADD, ADHD, executieve functies en het autistisch spectrum.

Onze school kent een populatie met een lage schoolweging (20.8). Veruit de meeste ouders zijn hoogopgeleid. Er zijn wel kinderen die opgroeien in een huishouden waarin geen Nederlands wordt gesproken, maar ook dan betreft het veelal hoger opgeleide ouders, expats. Kinderen die vanuit hun thuissituatie een achterstand hebben worden op individuele basis geholpen met maatwerk, daar worden geen specifieke middelen voor ingezet. Na de lockdowns heeft de school extra aandacht besteed aan het monitoren van mogelijke leerachterstanden onder andere middels de cito-toetsen en zijn er interventies gepleegd daar waar noodzakelijk.

2.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Voorzitter	Mevrouw M. Koot	Toezichthouder, onbetaald

Secretaris	Mevrouw E. Scholten	Toezichthouder, onbetaald
Penningmeester	De heer R. van Beijeren	Toezichthouder, onbetaald
Bestuurslid	Mevrouw L. Boer	Toezichthouder, onbetaald
Bestuurslid	De heer M. Verhoeven	Uitvoerend bestuurder, betaald
Directie	Mevrouw J. van leeuwen	Directeur, betaald

De leden van het toezichthoudend bestuur voeren hun taak voor de vereniging uit op vrijwillige en onbezoldigde basis. De voorzitter is programmamanager bij de provincie Zuid-Holland en eigenaar van Aangewakkerd, bureau voor teamontwikkeling, de secretaris is belastingadviseur bij KPMG Meijburg & Co, het algemeen lid is senior uitgever bij Springer Media en de penningmeester is senior business controller bij Hogeschool Rotterdam.

2.3 Naleving branchecode

De vereniging wordt bestuurd door een algemeen bestuur (het bevoegd gezag). Het bestuur bestaat momenteel uit een viertal leden die het toezichthoudend bestuur vormen (zie paragraaf 3.2.2) en één lid dat zich bezig houdt met de uitvoering van het bestuur, de uitvoerend bestuurder. De directie van de school wordt in de dagelijkse praktijk gevormd door de directeur van de school, ondersteund door de uitvoerend bestuurder.

Het bevoegd gezag vervult de functie van intern toezichthouder. In deze hoedanigheid ziet het bevoegd gezag toe op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code voor goed bestuur. Op regelmatige basis vindt er formeel en informeel contact plaats tussen het toezichthoudend bestuur en het uitvoerend bestuur. Een aantal keer per jaar worden formele bestuursvergaderingen gehouden waarbij in elk geval een aantal vooraf geagendeerde punten aan bod komen en de opvolging van de actiepunten die uit het vorige overleg naar voren zijn gekomen worden besproken. Indien nodig vindt er tussentijds communicatie plaats tussen toezichthoudend bestuur en uitvoerend bestuur.

Goed bestuur gaat er vanuit dat de school meer ruimte krijgt om aan te sluiten op de talenten van leerlingen en op wat de samenleving vraagt. Daarbij passen heldere uitgangspunten, zoals de regel om ouders en andere belanghebbenden bij het onderwijs te betrekken, duidelijke doelen te stellen, en actief verantwoording af te leggen over de geleverde prestaties van de school. Binnen dit kader is de wet 'Goed Onderwijs/Goed Bestuur' van toepassing. De wet geeft een aanzet tot intern toezicht. Binnen de vereniging zijn bestuur en toezicht, de algemene ledenvergadering, feitelijk al gescheiden. Goed bestuur als besturingsfilosofie sluit uitermate goed aan op de ambities en identiteit van onze school.

2.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Vanaf 9 juli 2019 zijn de nieuwe statuten van kracht geworden. Daarbij is afgestapt van een zogenaamd two tier structuur met een zelfstandig toezichthoudend orgaan naar een one tier structuur waarbij het toezicht wordt uitgeoefend door het toezichthoudend deel van het bestuur. Deze statutenwijziging is doorgevoerd nadat in 2019 de ALV hiermee heeft ingestemd. Daarnaast heeft de directeur van de school de ambitie door te groeien tot directeur-bestuurder. Tot die tijd wordt de directeur ondersteund door een (parttime) uitvoerend bestuurder.

2.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

De Rotterdamse Montessorischool hanteert de code goed bestuur zoals geadviseerd door de PO raad.

2.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Het bestuur streeft na om in overeenstemming met de code goed bestuur te handelen.

2.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Onder horizontale verantwoording wordt verstaan de wijze waarop de school verantwoording

aflegt aan de ouders en andere belanghebbenden. Vanwege het verenigingskarakter van onze school is die verantwoording al ingebed in de structuur. De ALV is het hoogste orgaan van de school en in 2020 is deze tweemaal belegd, in januari en juni. Er is gesproken over het te voeren beleid en geïnformeerd over financiën en lopende zaken zoals het nog steeds belangrijke dossier huisvesting en daarnaast hoe de school bestuurd zou moeten worden. De ledenopkomst bij de ALV's was de laatste jaren zeer wisselend en was bij de laatste vergaderingen tussen de 25 en 30 leden. In de huidige structuur wordt de toezichthoudende taak uitgevoerd door het toezichthoudend deel van het bestuur en zijn de uitvoerende taken van het bestuur gemandateerd aan de uitvoerend bestuurder. Daarnaast wordt voorafgaand aan een ALV afgestemd met de medezeggenschapsraad.

2.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor:

- Het goedkeuren van het school- en jaarplan, de begroting en het jaarverslag;
- Het toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- Het toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- Het aanwijzen van een accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- Het afleggen van verantwoording over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.
- De evaluatie van het functioneren van het uitvoerend bestuur;
- Het optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur, en
- De inrichting van het bevoegd gezag.

Zoals in 2.3.1 toegelicht is er sinds de structuurwijziging geen separaat orgaan dat toezicht houdt, maar zijn er binnen het schoolbestuur vier toezichthoudende leden aangesteld.

Naast de uitvoering van bovenstaande zaken lag de focus van het TH-bestuur op de volgende ontwikkelingen:

1. Toezicht op beleid en maatregelen naar aanleiding van de corona-pandemie
2. Besluitvorming rond organisatiestructuur directie onder andere leidend tot vertrek directeur-bestuurder
3. Werving en aanstelling van interim uitvoerend bestuurder
4. Werving nieuwe toezichthoudende bestuursleden, inclusief opstellen van wervingsprocedure
5. Toezicht op het proces ten aanzien van de aanstaande renovatie van het schoolpand
6. Toezicht en advisering ten aanzien van de contractwijziging met betrekking tot de naschoolse opvangorganisatie Hutspot

Punten 2 en 3 zijn uitgevoerd in passend overleg met de MR.

In een zelfevaluatie is verder uitgesproken dat na de transitie van uitvoerend naar toezichthoudend bestuur een professionaliseringsslag wenselijk en noodzakelijk is. Door één van de bestuursleden is daartoe een webinar gevolgd bij de VBS. Gezien de vele ontwikkelingen in

2020, de beperkingen van fysieke bijeenkomsten en de aanstaande bestuurswisselingen is besloten het thema professionalisering op de bestuursagenda van volgend schooljaar te zetten.

Het verslag van het toezichthoudend orgaan is dit bestuursverslag dat u nu leest, aangezien het toezichthoudend orgaan bestaat uit de toezichthoudende leden van het schoolbestuur.

2.5 Omgeving

2.5.1 Afhandeling van klachten

In 2020 zijn er geen officiële klachten ingediend bij de klachtencommissie noch bij het bestuur.

2.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

In de bovenbouw wordt door de leerkrachten Engelse les gegeven. Tijdens de kosmische lessen wordt er aandacht gegeven aan onderwerpen als Europese Unie, handel en wereldeconomie.

We zien een toename in het aantal leerlingen met een niet-Nederlandstalige achtergrond zonder of met beperkte Nederlandse taalvaardigheden. We zullen bekijken of dit een blijvende trend is, wat de impact is voor school en hoe we hier in de toekomst op kunnen anticiperen.

2.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

De school is niet voornemens grote wijzigingen door te voeren t.a.v. het gevoerde beleid op het gebied van internationalisering.

3 Risicomanagement

In het verleden is een risico-inventarisatie op maat voor onze school gemaakt. In deze paragraaf treft u de risico-inventarisatie aan. Vervolgens is een check met relevante kengetallen gedaan op basis waarvan kan worden beoordeeld of de school voldoende reserves heeft om onvoorziene risico's op te vangen.

3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het schoolbestuur en de schoolleiding hebben een zorgvuldige inventarisatie en inschatting gemaakt van de aanwezige risico's voor onze school met een naar verwachting grote financiële impact. Die impact is vertaald naar een financiële waarde. In onderstaande risico-matrix staat een samenvatting van de geïnventariseerde risico's, hun impact, de beheersmaatregel, de ingeschatte financiële omvang en de kans dat dit risico zich voordoet. De bedragen in de risico-matrix zijn niet opgeteld omdat het niet realistisch is dat alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. De meeste risico's hebben een kleine kans dat ze zich voordoen (zie sterren). Het bestuur heeft recent deze risico inventarisatie geupdate waarbij een inschatting is gemaakt welke risico's opportuun zijn, de waarschijnlijkheid dat het risico zich voordoet en wat de mogelijke impact is.

Het risico met de grootste financiële impact vormt een arbeidsconflict (€ 125K). Daarnaast vormt de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van twee oude schoolgebouwen een aanzienlijk risico met ook een redelijke kans van optreden. Er zijn al diverse beheersmaatregelen genomen om dit risico af te dekken. Zo is er een voorziening gecreëerd op basis van een Meerjaren Onderhouds Planning (hierna: MJOP). Gezien de op hande zijnde renovatie is het risico op extra uitgaven kleiner geworden, waar in de MJOP geen rekening mee is gehouden. Formeel heeft nog geen toezegging plaatsgevonden voor de renovatie. De omvang van die extra risico-reserve schatten wij in op € 25K.

3.2 Risicoprofiel

Risico/incident/kans	Financieel risico en beheersmaatregel	Omvang
Brand *****	Opstal, inboedel en huur alternatieve ruimte via verzekeringen en gemeente gedekt via verzekering of gemeente Alleen evt. kosten voor organisatie noodscenario en inrichtingskosten geld reserveren	€ 50K
Onvoorziene daling aantal leerlingen (bijv. door incident) *****	Een daling van instroom van 20 leerlingen ten opzichte van normaal geld reserveren	€ 100K
Ouder stelt school aansprakelijk *****	Claim van ouder voor voorval/incident gedekt door aansprakelijkheidsverzekering	-
Directeur valt langdurig uit en kan niet intern worden vervangen *****	Inzet van interim-directeur noodzakelijk. De kosten worden deels gedekt vanuit vervangingsfonds. Financieel risico vormen de meerkosten uitgaande van een jaar uitval wanneer wordt ingehuurd vanuit interim-pool VBS.	€ 80K
Arbeidsconflict personeel	Ontslagvergoeding voor personeelslid. Maximaal financieel risico berekend a.d.h.v. rechtbankformule uitgaande van jaarsalaris € 42K en verwijtbaarheid werkgever (factor 1,5)	€ 125K

Juridische geschillen met personeel en/of ouders	Kosten advocaat voor juridische bijstand van school financiële impact is beperkt	€ 10K

Grijs verzuim	Als een collega langere tijd ziek is wordt er gecompenseerd via het Vervangingsfonds (6 weken eigen risico). Bij ondefinieerbaar verzuim volgen gesprekken wat kan leiden tot ontslagprocedure.	-

Onvoorzien onderhoud aan gebouw	Vanwege het feit dat we een oud gebouw hebben en de hoge onderhoudskosten die dit met zich meebrengt, kan het voorkomen dat we voor onvoorzien hoge onderhoudskosten komen te staan.	€ 25K

Naast reserveringen voor risico's in de risico-matrix is ons geadviseerd door onze externe financieel adviseur om een bedrag ter grootte van twee maanden loonbetalingen als reserve achter de hand te houden bovenop de risico-reserve die gebaseerd is op bovengenoemde calamiteiten/risico's. Het bedrag aan twee maanden loon bedraagt ca. € 250K.

De financiële reserves van de Vereniging zijn op dit moment toereikend om de grootste risico's die hier geschetst zijn op te kunnen vangen.

4 Bedrijfsvoering

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Het personeelsbeleid van de school is gericht op het bevorderen van een goede werksfeer en een goed werkklimaat, om zo de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren en het huidige personeel optimaal te kunnen laten functioneren. Het werken aan de persoonlijke kwaliteiten van het onderwijspersoneel sluit aan bij het kwaliteitsbesef van onze school. Hierdoor wordt er gewerkt aan een bekwaamheidsdossier. Hierin gaat het niet alleen om bekwaam zijn, maar ook om het bekwaam blijven.

aantal personen

	begin 2020	eind 2020
Leerkrachten	29	29
onderwijs ondersteunend personeel		3
Conciërge	1	1
administratief medewerker	1	1
Directie	1	1

In 2020 is er meer onderwijs ondersteunend personeel bijgekomen. Vanwege de extra gelden voor werkdrukvermindering en extra subsidies zoals de subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid (hierna: ROB) vanuit de gemeente zijn er twee onderwijsassistenten aangenomen. Drie van de leerkrachten waren naast hun functie tevens bouwcoördinator, één is intern begeleider en twee leerkrachten zijn vakleerkrachten (muziek en gym). Een deel van het team heeft een parttime aanstelling. Deze leerkrachten waren soms belast met taken rondom de groepen, soms ook vormden zij een duo met een andere leerkracht en was het duo verantwoordelijk voor een groep.

In 2020 liepen diverse zwangerschaps- en bevallingsverloven af. Eén collega heeft een ongeval op school gehad en is enige tijd uit de running geweest. Eén collega heeft haar reïntegratietraject in april afgerond. Na de zomervakantie is iedereen weer volledig aan de slag gegaan. Een derde collega werkte voor maximaal 70%. Omdat het moeilijk is om in de huidige arbeidsmarkt voldoende geschikt en gekwalificeerde personeel te vinden voor vacatures hebben we vanaf september 2019 besloten om met zij-instromers te werken. In 2020 werkten we met 7 zij-instromers die actief begeleid worden. Een bijkomend voordeel van zij-instromers is dat we verwachten hiermee ook in de toekomst voldoende personeel te houden. Het verzuimpercentage in 2020 was 2,67%. Ook in 2020 is het steeds gelukt om vervanging in de groep te realiseren en te zorgen dat de lessen konden doorgaan. Dit dankzij flexibele inzet van het team, door af en toe groepen samen te voegen en regelmatig gebruik te maken van de inzet van oud-leerkrachten. Er zijn geen groepen naar huis gestuurd buiten de lockdown en afgezien van de momenten waarbij er corona gevallen waren geconstateerd binnen een klas.

4.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

We zijn in 2020 geslaagd nieuwe collega's aan te trekken voor ontstane vacatures. Hierbij hebben we ook gekozen voor het aantrekken van zij-instromers. Door het groeiende lerarentekort blijkt het steeds lastiger om (met name in de bovenbouw) nieuwe leerkrachten te vinden. Wij hebben ervoor gekozen om een aantal zij-instromers aan te nemen, te beginnen met twee in 2019 en deze uit te breiden in 2020. Om deze zij-instromers goed op te leiden, hebben wij zowel intern als extern een aantal personen uren gegeven voor de begeleiding. Door nu te investeren in het opleiden van zij-instromers hopen we in de toekomst te kunnen voorzien in voldoende

leerkrachten voor onze school. Daarnaast voorzien deze zij-instromers meteen in een flinke vacatureruimte.

In 2020 hebben we ook twee extra onderwijsassistenten aangetrokken. Uit de discussie in het team over de werkdruk bleek een grote behoefte aan extra handen in en buiten de klas in bijvoorbeeld de vorm van een onderwijsassistent. Met de van het Rijk ontvangen middelen ter verlichting van werkdruk hebben we in deze wens kunnen voorzien. In de toekomst willen we het aantal onderwijsassistenten uitbreiden met de additionele werkdrukgeden die zijn toegezegd.

4.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Gedurende 2020 hebben er geen ontslagen plaats gevonden. Wel zijn er twee tijdelijke contacten niet verlengd. Voor het beleid inzake uitkeringen na ontslag houden wij ons aan de richtlijnen van het Vervangingsfonds en Participatiefonds.

4.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

Het gebouw van de school is sfeervol en monumentaal, maar ook oud en daarmee kostbaar als het gaat om onderhoud en energiekosten.

Er is een meerjaren onderhoudsplan dat erop gericht is het gebouw tot een voldoende niveau in stand te kunnen houden. Dit plan is opgesteld door een extern gespecialiseerd bureau in 2019. Daarnaast is de school opgenomen in het IHP van de gemeente Rotterdam en komt de school in aanmerking voor een grondige renovatie. De gemeente zal de kosten van de renovatie dragen. Daar zijn we blij mee en we kijken er naar uit. Wij verwachten dat de renovatie in 2023 zal beginnen.

Dit heeft betekenis voor de geplande investeringen in onder andere energiebesparing. Deze zullen niet worden uitgevoerd omdat de terugverdientijd te kort is voor dergelijke investeringen.

De vereniging is in 2020 juridisch eigenaar van de schoolgebouwen geworden. Het voordeel van deze overdracht is dat we voor de verhuur van (delen van) ons gebouw nu huurinkomsten ontvangen. KDV Hutspot maakt gebruik van diverse leslokalen en speelruimte en –pleinen van de school (medegebruik). Daarvoor is een contract afgesloten.

4.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Het resultaat over 2020 is € 35K positief. Er was begroot op een resultaat van € 0. De baten zijn €154K hoger dan begroot, de lasten €118K hoger dan begroot. De financiële positie van RMS is goed te noemen, er is voldoende eigen vermogen ultimo 2020 om de komende jaren door te gaan op gelijk niveau.

Hieronder kunt u de kengetallen vinden per ultimo 2019 en ultimo 2020.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Het streefgeval voor het weerstandsvermogen excl. MVA ligt tussen de 5% en 20%. Het weerstandsvermogen per 31 december 2020 is 10,09 Deze ratio was in 2019 6,59. Beiden waarden liggen boven de signaleringswaarde van 5%.

Solvabiliteit

Solvabiliteit geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op de langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Voor solvabiliteit worden doorgaans de volgende twee definitie gehanteerd:

Definitie 1

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief equalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

Deze is voor 2020 52,18 en daarmee iets verbeterd ten opzichte van de solvabiliteit per 31 december 2019 die 49,61 bedroeg.

Definitie 2

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%.

Per 31 december 2020 bedraagt deze ratio 73,42. Deze is iets verbeterd ten opzichte van ultimo 2019 toen deze 71,20 was.

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio betreft de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden en geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. De norm voor de current ratio is minimaal 1,0. De current ratio is ultimo 2020 2,54. Deze was ultimo 2019 2,19. Dit betekent dat in beiden jaren de liquiditeit binnen de norm is.

Rentabiliteit

De rentabiliteit legt een relatie tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Voor rentabiliteit wordt het resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering. Voor 2020 is deze ratio 1.51. Deze was voor ultimo 2019 1,02. Deze is iets omhoog gegaan in 2020, door het hogere resultaat en de hogere baten in vergelijking met 2019.

Huisvestingsratio

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting (inclusief afschrijvingen gebouwen en terreinen).

De huisvestingsratio in 2020 is 7,61. Deze was in 2019 7,71. Deze vallen beiden binnen de signaleringswaarde van 10%.

4.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

	2020	2019		2020	2019
	€	€		€	€
<i>Activa</i>			<i>Passiva</i>		
Materiële vaste activa	351.012	393.073	Eigen vermogen	551.942	516.615
			Voorzieningen	224.693	224.840
Vorderingen	149.886	165.102	Langlopende schulden	2.949	4.567
Liquide middelen	<u>556.919</u>	<u>483.251</u>	Kortlopende schulden	<u>278.234</u>	<u>295.405</u>
	1.057.818	1.041.426		1.057.818	1.041.426

Activa

De materiële vaste activa is in 2020 met € 42K gedaald ten opzichte van 2019, omdat er minder geïnvesteerd dan afgeschreven is. De vorderingen zijn omlaag gegaan met € 15K ten opzichte van 2019. Dit komt door voornamelijk doordat eind 2020 geen vordering is op het Vervangingsfonds door een aantal zieken, wat in 2019 wel zo was. Ook is de vordering op het ministerie van OCW en de gemeente Rotterdam omlaag gegaan. De vordering op de Gemeente Rotterdam bestond uit 2019 uit een vordering voor de subsidie Leren Loont. Deze subsidie is in schooljaar 2019-2020 vervangen door de subsidie Rotterdam Onderwijs Beleid. Na afloop van de accountantscontrole van deze subsidies wordt het resterende bedrag door de gemeente overgemaakt. De vooruitbetaalde kosten zijn ook € 15K omlaag gegaan ten opzichte van 2019. Dit komt deels doordat eind 2019 een bedrag van € 23K al betaald was voor het schoolkamp. Een deel van dit bedrag staat nu onder vorderingen omdat het geld in 2021 terug betaald is, het kamp gaat niet door.

De liquide middelen per 31 december 2020 zijn met € 74K gestegen ten opzichte van 31 december 2019. Dit is een momentopname.

Passiva

Het eigen vermogen is gestegen ten opzichte van 2019 door het positieve resultaat van €35K. De totale voorzieningen zijn ongeveer gelijk gebleven. Echter is de jubilea voorziening gedaald (- € 4K), en is de onderhoudsvoorziening € 4K gestegen door een hogere dotatie (€53K) dan onttrekking (€ 48K).

De langlopende schulden zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2020. Dit betreft vooruit ontvangen investeringssubsidies. De kortlopende schulden zijn ultimo 2020 gedaald met € 17K ten opzichte van ultimo 2019. De kortlopende schulden zijn gedaald wegens onder andere een veel lagere post crediteuren (€ 58K). De overige kortlopende schulden zijn €14K lager omdat minder facturen zijn ontvangen in 2021 over 2020 dan facturen in 2020 over 2019. De overlopende passiva is € 57K hoger mede door de vooruit ontvangen investeringssubsidies OCW (subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma) en doordat er meer ouderbijdrage al ontvangen is eind 2020 dan eind 2019.

4.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Recent heeft de school met behulp van de rekenmodule van de onderwijsinspectie van het ministerie OCW getoetst of er sprake is mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Daaruit blijkt dat het (publiek) eigen vermogen op 31 december 2020 niet boven de signaleringswaarde uitkomt en er dus geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

4.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 35K. Het begrote resultaat was € 0. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 35K. De belangrijkste redenen voor het positieve resultaat is de hogere Rijksbijdragen (€ 100K), hogere Overige overheidsbijdragen en subsidies (subsidie ROB € 28K), en hogere Overige baten (verhuur Hutspot € 25K). Daarentegen staan de hogere Personele lasten (€ 161K), iets lagere Huisvestingslasten (€ 2K) en lagere Overige instellingslasten (€ 39K).

Er zijn hogere personele lasten door de eenmalige salarisbetalingen van februari van € 60K en een aantal verschuivingen in het personeelsbestand.

Er is geen allocatie van middelen naar schoolniveau omdat VRM een zogenaamde éénpitter is.

4.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Vershil realisatie - begroting €	Realisatie 2019 €	Vershil realisatie 2020 - 2019 €
Baten					
Rijksbijdragen	1.991.560	1.891.363	100.197	1.873.410	118.150
Overige overheidsbijdragen en subsidies	71.247	43.125	28.122	80.416	-9.169
Overige baten	282.358	256.500	25.858	270.662	11.696
Totaal baten	2.345.165	2.190.988	154.177	2.224.487	120.678
Lasten					
Personele lasten	1.882.714	1.722.180	-160.534	1.727.057	-155.657
Afschrijvingen	70.397	71.908	1.511	76.050	5.653
Huisvestingslasten	175.635	177.600	1.965	169.711	-5.924
Overige instellingslasten	179.905	219.300	39.395	228.309	48.404
Totaal lasten	2.308.651	2.190.988	-117.663	2.201.127	-107.524
Saldo baten en lasten	36.515	-	36.514	23.360	13.154
Financiële baten	2	600	-598	-	-2
Financiële lasten	1.189	600	-589	648	-541
	-1.187	-	-1.187	-648	-543
Netto resultaat	35.327	-	35.327	22.712	12.611

Resultaat ten opzichte van begroting

De baten zijn € 154K hoger dan begroot door voornamelijk de hogere rijksbijdragen (€ 100K). De definitieve bekostiging was hoger doordat een extra betaling ontvangen is voor de compensatie van de eenmalige salarisuitkeringen in februari die voortvloeide uit CAO afspraken voor het primair onderwijs. Er is een hogere subsidie ontvangen voor het Rotterdam Onderwijs Beleid (€ 28K) en overige baten door de verhuur aan Hutspot (€ 25K).

De totale lasten zijn € 117K hoger dan begroot. De personele lasten zijn €161K hoger dan begroot. Dit komt door de éénmalige salarisuitkeringen van € 60K in februari en een aantal verschuivingen in het personeelsbestand en de CAO verhogingen. Ook zijn de hogere inkomsten van de subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid gebruikt voor personeel, deze waren niet in de in de begroting opgenomen (€ 53K) want ten tijde van opstellen van de begroting nog niet bekend. Ook kon er vanwege de extra middelen € 9K meer worden uitgegeven op nascholing, bijvoorbeeld voor de Montessori vakbekwaam. De afschrijvingen zijn ongeveer gelijk gebleven aan de begroting en de huisvestingslasten zijn € 2K lager dan begroot. Dit komt door diverse extra werkzaamheden voor incidenteel onderhoud. De overige instellingslasten zijn € 39K lager dan begroot. Dit komt door een aantal factoren: de lasten met betrekking tot de subsidie Rotterdam Onderwijs Beleid (+€ 10K) waren niet begroot, er zijn kosten gemaakt voor het leerlingvolgsysteem die niet begroot waren (+€ 4K en we zien een lagere realisatie op leerlinggebonden kosten omdat met name schoolreisjes en werkweek vanwege de coronamaatregelen niet zijn gerealiseerd maar doorgeschoven naar 2021 (-€ 55 K) en ook zijn de

lasten voor lief en leed lager uitgevallen (-€ 5 K). De financiële baten zijn lager dan begroot en de financiële lasten hoger dan begroot. Dit omdat de rentestand laag staat en zelfs negatief is.

Resultaat 2020 ten opzichte van resultaat 2019

De baten van 2020 zijn € 120K hoger dan 2019 en de lasten zijn € 107K hoger dan in 2019 met name door hogere salarislasten vanwege CAO ontwikkelingen die vanuit het Rijk worden gecompenseerd wat zich vertaalt in hogere Rijksbijdragen. De lumpsum vanuit het Rijk is € 53K hoger, en de vergoeding voor de werkdrukmiddelen is € 17K hoger. Ook is in 2020 € 60K ontvangen voor zij-instromers, terwijl in 2019 hier niets voor ontvangen is.

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 9K lager dan in 2019. Dit komt omdat in schooljaar 2018-2019 de subsidie Leren Loont van kracht was, en in schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 Rotterdam Onderwijs Beleid. De totale subsidie voor Leren Loont was hoger dan de subsidie Rotterdam Onderwijs Beleid.

De overige baten zijn in 2020 € 12K hoger dan in 2019. De ouderbijdragen in 2019 waren € 13K hoger dan in 2020. Daarentegen zijn er hogere huurinkomsten (€ 25K).

De personele lasten zijn in 2020 € 156K hoger dan in 2019. Dit komt voornamelijk door de eenmalige salarisuitkeringen van € 60K in februari als gevolg van CAO ontwikkelingen en extra inzet van personeel. Ook is meer subsidie ontvangen waardoor extra personeel kon worden ingezet.

De afschrijvingen zijn in 2020 € 6K lager dan in 2019. Dit komt voornamelijk door een aantal ICT activa die volledig zijn afgeschreven maar nog niet vervangen.

De huisvestingslasten zijn € 6K hoger in 2020 dan in 2019. Dit komt door diverse kleine onderhoudswerkzaamheden en storingen aan de alarminstallatie.

De overige instellingslasten zijn € 48K lager dan in 2019 omdat in 2019 éénmalig voor twee jaar accountantskosten zijn opgenomen. De ouderbijdrage is in 2020 in tegenstelling tot 2019 meer niet volledig benut voor overblijven, werkweek en schoolreisje. In 2019 zijn kosten voor de werving van een directeur gemaakt, dit is in 2020 niet het geval geweest. Ook waren de kosten voor leermiddelen in 2020 € 10K hoger door geplande uitgaven voor met name onderwijsleerpakketten.

4.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

In 2020 is voor € 6K geïnvesteerd in rolgordijnen, voor € 8K in tafels en kasten, voor € 8K in ICT en voor € 7K in onderwijsleerpakketten.

Voor 2021 staan de aanschaf van een nieuwe taalmethode ad € 45K en de vervanging van 14 desktop computers en 2 tot 5 laptops gepland. Voor de komende jaren zal gewerkt worden met een investeringsplan dat aansluit op de meerjarenbegroting. Wij verwachten deze na de zomervakantie gereed te hebben.

4.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstromen, waaronder financieringsstructuur, investeringen en (onttrekkingen aan) voorzieningen zijn terug te vinden in de jaarrekening in onderdeel B4. Daar is inzichtelijk gemaakt hoe de liquide middelen zich hebben ontwikkeld ten opzichte van 2019. Uit het overzicht blijkt dat de liquide middelen van de school met € 74K zijn toegenomen per ultimo 2020.

4.1.11 Informatie over financiële instrumenten

De RMS maakt geen gebruik van financiële instrumenten zoals derivaten en renteswaps om risico's af te dekken.

4.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

In januari 2017 is de school voor het laatst door de inspectie beoordeeld op de standaarden onderwijsproces, schoolklimaat, onderwijsresultaten, kwaliteitszorg en ambitie. Op aanbod en pedagogisch klimaat scoorde de school goed, op (extra) ondersteuning onvoldoende en op alle

overige standaarden voldoende. Deze uitkomsten hebben geleid tot het opstellen en uitvoeren van een plan van aanpak voor de verbetering van de extra leerlingzorg op onze school. Het plan is in 2017 ingezet en loopt ook in de volgende schooljaren door. Dit zorgplan is inmiddels geüpdatet en geïmplementeerd.

Op 8 oktober 2015 heeft de school van de Nederlandse Montessori Vereniging, naar aanleiding van een onderzoek door een visitatiecommissie voor de komende jaren opnieuw de erkenning montessorischool verkregen.

Naast het toezicht van de onderwijsinspectie en de visitaties van de Nederlandse Montessori Vereniging wordt de kwaliteit van het onderwijs ook op de volgende wijze geborgd:

- Leerkrachten professionaliseren zich individueel of collectief in de lijn van de ontwikkeling van de school. In 2020 vonden diverse studiedagen plaats, waarbij steeds actuele thema's aan bod kwamen. De thema's waren onder andere: het werken met leerlijnen, leesonderwijs, Engels en montessoribasisvaardigheden.
- Onze leerkrachten zijn bevoegd of hebben een geschiktheidsverklaring (in geval van zij-instromers). De meerderheid van onze leerkrachten is ook in het bezit van een montessoridiploma of in opleiding hiervoor.
- In 2019 is er een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Dit tevredenheidsonderzoek is houden onder personeel, ouders en leerlingen. De school scoort gemiddeld een 7,4 op alle peilingen. De uitkomsten van dit tevredenheidsonderzoek zijn ter lering meegenomen in het schoolplan 2020-2023.

Wij werken jaarlijks met een jaarplan dat voortkomt uit het schoolplan. In ons jaarplan stellen we voor onszelf doelen en ambities. In alle bouw- en teamvergaderingen wordt aandacht besteed aan de ontwikkeling van onze doelen en ambities. Daarnaast wordt in iedere bestuursvergadering een overzicht gegeven en besproken van de doelen van het jaarplan en de mate waarin deze vorderen.

4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar Leren zichtbaar maken

Tot 2020 heeft het team zich bezig gehouden met het traject "leren zichtbaar maken". We werken hier nog steeds aan, maar het is nu verweven en geïntegreerd in het werken met leerlijnen. Door uitvoering te geven aan dat plan ontwikkelt de schoolcultuur zich in de richting van een cultuur:

- waar leraren meer naar het leren kijken door de ogen van de leerling;
- waar leraren hun vaardigheden uitbreiden en hun denkkaders bijstellen rond het leerproces van leerlingen, mede gebaseerd op het onderzoek van John Hattie en het effect van het eigen handelen;
- waar directie de leerkrachten en leerlingen ondersteunt in het meer verantwoordelijkheid nemen voor het eigen leerproces, kansrijke keuzes te maken en dit te delen met elkaar;
- waar positief kritisch gekeken wordt naar de impact van het eigen handelen van de leerkrachten;
- waar een lerend team samen optrekt;
- waar leerlingen meer actief betrokken zijn bij hun eigen leerproces en hiervoor meer verantwoordelijkheid dragen.

De keuze voor deze aanpak past in de wijze waarop wij als montessorischool vorm willen geven aan ons onderwijs. Het motiveert leerkrachten en leerlingen om dagelijks nieuwe uitdagingen aan te gaan. Het werken volgens deze aanpak sluit goed aan bij onze andere ontwikkeling 'het werken met leerlijnen'.

Leerlijnen

De leerlijnen voor alle bouwen zijn afgerond en gedigitaliseerd. In de diverse lockdowns hebben leerlingen en leerkrachten dankbaar gebruik gemaakt van deze digitalisering die via de website

toegankelijk is gemaakt voor thuisonderwijs. Ook zijn we schoolbreed bezig de aanpak van het 'leren zichtbaar maken' te combineren met de leerlijnen.

Sociaal Emotioneel Leren (SEL)

De leerkrachten hebben zich verder gespecialiseerd in de sociaal-emotionele ontwikkeling bij kinderen en ook hoe zij als leerkracht daar middels sociaal emotioneel leren een belangrijke bijdrage aan kunnen leveren. Het plan sociaal emotioneel leren is in 2020 in ontwikkeling gebracht.

De module ZIEN! van ons leerlingvolgsysteem is verder uitgerold. Met deze module kunnen leerkrachten de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen in beeld brengen door observatielijsten in te vullen. Vervolgens kunnen leerkrachten handelingsplannen opstellen met behulp van deze module.

Veilig Leren Lezen

De middenbouw is in 2020 begonnen met het verder uitwerken met de nieuwe leesmethode voor groep 3. De leerkrachten hebben verschillende scholings(mid)dagen gevolgd en zijn bezig het gebruik van deze methode zich volledig eigen te maken.

4.2.2 Onderwijsprestaties

Op 1 oktober 2020 telt de school 330 leerlingen. Dat zijn er 4 minder dan op 1 oktober 2019. De leerlingen zijn verdeeld over 14 groepen:

- 4 onderbouwgroepen (1-2)
- 5 middenbouwgroepen (3-4-5)
- 5 bovenbouwgroepen (6-7-8)

Overzicht leerlingenaantal 2020-2023

	2020	2021	2022	2023
Leerlingenaantal	330	340	345	350

Er is rekening gehouden met de demografische ontwikkelingen binnen de gemeente Rotterdam. Ook is er binnen het schoolbestuur een wachtlijst voor nieuwe leerlingen waardoor alle plaatsen voor de leerlingen bezet zijn.

Eindtoets-resultaten

De Centrale Eindtoets (voorheen CITO-Eindtoets) in is 2020 door de corona maatregelen niet afgenomen. Onderstaand de resultaten van de afgelopen jaren.

	2019	2018	2017	2016
RMS	539.3	537.9	538.6	540.8
Landelijk	535.7	535.6	535.6	534.9

Doorstroom

In het schooljaar 2019/2020 zijn in totaal 40 leerlingen uitgestroomd naar het voortgezet onderwijs, in schooljaar 2018/2019 waren dit er in totaal 46. De verdeling naar de verschillende niveaus die leerlingen krijgen geadviseerd in 2020 en 2019 is te zien in onderstaand overzicht.

	2017-2018	2018-2019	2019-2020
VWO	44,7%	32,6%	42,5%
HAVO/VWO	18,4%	26,1%	18,5%
HAVO	26,3%	23,9%	18,5%
VMBO-TL/HAVO	2,6%	8,7%	5%
VMBO-TL	0 %	4,3%	10%
overig VMBO	7,9%	4,3%	7,5%
aantal leerlingen	38	46	40

4.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Het afgelopen jaar was in verschillend opzicht een overgangsjaar: er hebben veranderingen plaatsgevonden binnen de directie en er is een start gemaakt met het schoolplan 2020-2023. Een belangrijk punt in dit nieuwe schoolplan is het weer 'meer montessori' maken van de school. De RMS is een montessorischool en de montessoriprincipes vormen de grondslag van ons onderwijs. Belangrijke kenmerken van het montessorionderwijs zijn:

- Het individu staat centraal: ieder kind volgt zijn eigen ontwikkelingslijn en als school sluiten we zo goed als mogelijk aan bij de individuele onderwijsbehoefte.
- Kosmisch onderwijs en opvoeding neemt een belangrijke plaats in ons onderwijs. Wij leren kinderen dat alles op de wereld met elkaar in verbinding staat en iedereen zijn eigen taak vervuld.
- De leerkracht heeft een coachende rol ten opzichte van het kind. Leerkrachten observeren, signaleren en registreren. Aan de hand van deze observaties en signaleringen besluit een leerkracht in te grijpen en bijvoorbeeld een instructie te geven of nieuwe leerstof aan te bieden.

4.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Door corona konden de maandelijkse informatieochtenden, voor ouders die interesse hebben in de Rotterdamse Montessorischool voor hun kind, niet meer doorgaan. Tijdens deze ochtenden werd er verteld over de gang van zaken op school en kregen ouders een rondleiding. Inmiddels zijn de rondleidingen weer opgestart.

Ouders die hun kind graag willen aanmelden, dienen dat uiterlijk in het kwartaal waarin hun kind 3 jaar oud wordt te doen. Aangemelde leerlingen komen op de lotinglijst. Helaas kunnen wij niet alle leerlingen die zich aanmelden plaatsen omdat het aantal aanmeldingen al vele jaren hoger is dan het aantal beschikbare plaatsen op school. De plaatsing en loting gaat als volgt: broertjes en zusjes van de kinderen die al op school zitten worden bij voorrang geplaatst, mits op tijd aangemeld. Voor de plaatsen die dan nog beschikbaar zijn, vindt een kwartaalloting plaats. Deze wordt door een notaris uitgevoerd. Na de loting krijgen de ouders bericht of het kind wel of niet geplaatst kan worden. Vaak maken een aantal ouders van ingelote kinderen toch geen gebruik van de plaats. Dan vindt er een tweede loting plaats. Bij een tweede loting hebben kinderen uit het postcodegebied van de school (3021, 3022, 3039) voorrang. Kinderen die zijn uitgeloot worden (indien door ouders aangegeven) op de wachtlijst geplaatst.

4.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In 2019 is er een groot tevredenheidsonderzoek gedaan, bestaande uit een personeelspeiling, een leerlingpeiling en een ouderpeiling. In 2020 is uitvoering gegeven aan de uitkomsten:

- "Ontspanningsmogelijkheden in pauze";
- De "samenwerking", "sfeer" en "veiligheid";
- Gedragsproblemen en meer rust en orde op school;
- Werkdruk.

De leerlingpeiling werd in 2019 voor het eerst uitgevoerd. Alle leerlingen in de bovenbouwgroepen hebben er aan deelgenomen. Het is goed om te zien dat kinderen zich op onze school in overgrote meerderheid veilig tot heel veilig voelen (85%). Een belangrijk kritiekpunt is de "waardering dat je er bent" (42%). Daarnaast noemen leerlingen het maken van een toets (31%), vermoeidheid op school (30%) en de omgang met klasgenoten (29%) als kritiekpunten.

Bovenstaande is in 2020 meegenomen in de diverse overleggen in de bouwen en op schoolniveau

Ook uit de ouderpeiling kwam naar voren dat een pluspunt van de school "veiligheid op school" (91%) is. Daarnaast zijn ouders tevreden over de schooltijden (91%) en overblijf (88%). Kritiekpunten zijn de veiligheid op weg naar school (45%), uitdaging (38%), informatievoorziening over het kind (32%) en de school (26%) en begeleiding van leerlingen met problemen (29%).

De uitslagen van alle peilingen zijn meegenomen tijdens het opstellen van het schoolplan 2020-2023.

4.3 Duurzaamheid

Duurzaamheid is voor de RMS een bijzonder thema, omdat het oude pand enorm veel energiekosten en onderhoud met zich meebrengt. In 2019 is geïnvesteerd in dubbele beglazing (vervanging van kozijnen en ramen). Door de uitvoering van het IHP Rotterdam/Delfshaven, waarin opgenomen een grote renovatie voor de school, zijn verdere investeringen uitgesteld. De verwachte renovatie in 2023 zal uitgaan van de uitgangspunten:

- Een energie zuinig schoolgebouw
- Frisse scholen Klasse B
- Effectief schoolgebouw

5 Toekomstige ontwikkelingen

Onze toekomstige ontwikkelingen staan als ambities beschreven in het schoolplan 2020-2023. Een kleine selectie hiervan is te lezen in dit hoofdstuk.

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Vanuit het schoolplan 2020-2023 hebben wij drie verschillende speerpunten benoemd, die in het jaarplan 2020-2021 en daarna extra aandacht zullen krijgen in de school:

- Meer structuur in ons onderwijs, we werken allemaal op dezelfde manier.
- Kwaliteitsverbetering zorg in het onderwijs
- Aandacht voor (nieuw) personeel

Vanuit deze speerpunten beschrijven we onderstaande ontwikkelingen.

5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Structuur

Veel van onze ambities uit het school- en jaarplan zijn gebaseerd op ons speerpunt om meer structuur en eenheid in ons onderwijs aan te brengen. Onze leerlijnen vormen een belangrijk instrument om hieraan te werken. Samen met het team doorlopen we stap voor stap iedere leerlijn. Bij alle leerdoelen van de leerlijnen wordt het bijbehorend lesmateriaal kritisch bekeken en beoordeeld en maken we met het team afspraken over hoe we ermee werken in de school. Ook houden we na schooltijd en op studiedagen oefensessies, waarin we met elkaar de lesjes en leerstrategieën oefenen en spreken we af hoe we deze aanbieden aan de leerlingen. Naast de leerlijnen werken we met het team aan afspraken over de interpretatie van ons montessorionderwijs. Tijdens studiedagen en teamsessies maken we afspraken en leren we bij over de basis van de montessoriprincipes.

Zorg

In 2020-2021 zal ons zorgplan worden herijkt. Ook zullen we het zorgplan blijvend aanvullen met protocollen voor het omgaan met dyslexie, dyscalculie, etc. Onze intern begeleider coördineert de zorg en heeft een kartrekkersfunctie bij het opstellen en up-to-date houden van de protocollen. Onze leerkrachten worden in het geven van de zorg door haar begeleid. De komende jaren zullen we blijven werken aan kwaliteitsverbetering van de zorg.

5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

De uitslagen van de tevredenheidsonderzoeken hebben we meegenomen bij de ontwikkeling van ons schoolplan 2020-2023. In 2021 houden we een nieuw tevredenheidsonderzoek onder leerlingen, ouders en personeel.

5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

We hebben genoeg instrumenten om de kwaliteit van ons werk in de gaten te kunnen houden. Deze instrumenten worden ook toegepast. We hebben in 2020 de module Ultimview van ParnasSys aangeschaft. Deze module stelt ons in staat onze toetsopbrengsten goed te interpreteren en te analyseren. We zullen in 2021-2022 een nieuw plan voor kwaliteitszorg ontwikkelen, waarin we ook meer cijfermatig onze resultaten kunnen beoordelen, interpreteren en vervolgens ernaar handelen.

5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Het lerarentekort in Nederland en zeker in Rotterdam wordt steeds groter en is ook bij ons op school meer voelbaar. Het is moeilijk om vacatures vervuld te krijgen. Vaak krijgen we op een

vacature zelfs nauwelijks respons. Om toch in de toekomst voldoende leerkrachten op school te hebben, zijn we in 2019 gestart met het opleiden van een aantal zij-instromers in de school. Inmiddels hebben wij zeven zij-instromers die bezig zijn met hun opleiding tot leerkracht. Met deze zij-instromers kunnen we meteen vacatures vullen. We hebben inmiddels veel ervaring in het werken met en begeleiden van zij-instromers. Van deze kennis kunnen we in de toekomst weer gebruik maken. Daarnaast richten we ons in het opleiden van OOP-ers tot leerkrachten. We hebben nu voldoende personeel en voorzien voor de nabije toekomst geen problemen op het gebied van personeel.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

In 2020 heeft de Rotterdamse Montessorischool het juridisch eigendom verkregen over de schoolpanden. Daarnaast staat de school aan de vooravond van een grote renovatie. Wanneer we daadwerkelijk aan de beurt zullen zijn voor deze renovatie is nog onduidelijk. We gaan uit van 2023.

5.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Daar waar mogelijk zal de school trachten te investeren binnen de mogelijkheden die de school heeft in lijn met het schoolplan en specifiek voor het gebouw op basis van het onderhoudsplan.

5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Om het gebouw echt te verduurzamen zijn grootste ingrepen nodig die een lange terugverdientijd hebben. Deze zullen tijdens de grootschalige renovatie van de gemeente meegenomen worden.

5.2 Continuïteitsparagraaf

5.2.1 Leerlingenaantal Kengetallen 2020 tot en met 2025

Het beleid van de school is de laatste jaren gericht geweest op het creëren en behouden van een financieel gezonde positie van de school. De belangrijkste parameters voor de financiële situatie van de school zijn de leerlingenaantallen op basis waarvan de school haar Rijksbijdrage ontvangt en de formatie die de grootste kostenpost genereert, t.w. de personele kosten

Voor het leerlingenaantal, heeft de RMS de 'luxe' positie dat zij al jaren een wachtlijst heeft van kinderen die op de RMS willen komen. Slechts een klein deel van deze wachtlijstkinderen kan worden geplaatst. Aan nieuwe leerlingen heeft de RMS geen gebrek. In onderstaande tabel zijn de verwachte leerlingenaantallen aangegeven in een meerjarenperspectief. Een aantal van 340 leerlingen is het maximum voor onze school gezien de fysieke ruimte en het montessorionderwijs dat we aanbieden. Per 1 oktober 2020, de peildatum voor de bekostiging vanuit het Rijk, hadden we 330 leerlingen. Voor de jaren 2021-2025 gaan we uit van 335-350 leerlingen per teldatum 1 oktober.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen	330	340	345	350	350	350

In 2020 heeft de strategische personeelsplanning steeds meer vorm gekregen. Het is van belang dat er een heterogeen schoolteam actief is dat elkaar aanvult en elkaar helpt bij het verder professionaliseren van het onderwijs op de RMS en dat aansluit op de behoeften van de school.

In 2020 is op basis van de extra middelen voor werkdrukverlichting besloten om meer te investeren in onderwijsondersteunend personeel: zowel in onderwijsassistenten als in remedial

teaching. Gezien politieke en maatschappelijke ontwikkelingen denken we er van uit te kunnen gaan dat deze middelen ook op de langere termijn beschikbaar zullen zijn.

Daarnaast hebben we in 2019 besloten om te gaan werken met zij-instromers, welke extra ondersteuning en begeleiding nodig hebben. Dit betekent dat er in 2020 structureel meer formatie op docerend personeel nodig was voor hetzelfde aantal klassen. Ook willen we docerend personeel af en toe ruimte geven voor specifieke ontwikkelingsprojecten.

Het bestuur heeft in 2020 actieve stappen ondernomen om te waarborgen dat de kwaliteit van de school ook in de toekomst op peil gehouden kan worden of verbeteren. Dat heeft geleid tot een andere inrichting en formatie op de directie. Zie ook de uitgebreide toelichting hierover in de paragraaf over de organisatiestructuur.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	1	1	1	1	1	1
Docerend personeel	19	18	18	19	19	19
Ondersteunend personeel	5	6	6	6	6	6

In bovenstaande tabel is de formatie voor de komende schooljaren vermeld, uitgesplitst naar directie, onderwijzend personeel en onderwijs ondersteunend personeel in het aantal FTE gemiddeld per jaar. Dit betreft de basisformatie plus evt. tijdelijke/projectaanstellingen in het kader van subsidies.

5.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Balans						
Vaste Activa						
Materieel	351.012	351.012	351.012	351.012	351.012	351.012
TOTAAL VASTE ACTIVA	351.012	351.012	351.012	351.012	351.012	351.012
Vlottende Activa						
Vorderingen	149.886	149.886	149.886	149.886	149.886	149.886
Liquide Middelen	556.919	602.042	623.996	718.943	803.691	639.878
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	706.806	751.928	773.882	868.829	953.577	789.764
TOTAAL ACTIVA	1.057.818	1.102.940	1.124.894	1.219.841	1.304.589	1.140.776
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>551.942</i>	<i>551.942</i>	<i>582.753</i>	<i>631.825</i>	<i>686.083</i>	<i>741.695</i>
Algemene Reserve	460.579	460.579	491.390	540.462	594.720	650.332
Bestemmingsreserves privaat	91.363	91.363	91.363	91.363	91.363	91.363
Voorzieningen	224.693	271.433	263.830	309.782	340.272	120.847
Langlopende schulden	2.949	1.331	77	0	0	0
Kortlopende schulden	278.234	278.234	278.234	278.234	278.234	278.234
Totaal Passiva	1.057.818	1.102.940	1.124.894	1.219.841	1.304.589	1.140.776
Staat/Raming van Baten en Lasten						
BATEN						
Rijksbijdragen	1.991.560	1.942.923	1.942.097	1.978.300	2.008.056	2.033.904
Overige overheidsbijdragen en subsidies	71.247	71.752	71.752	71.752	71.752	71.752
Overige baten	282.358	276.000	276.000	276.000	276.000	276.000
TOTAAL BATEN	2.345.165	2.290.675	2.289.849	2.326.052	2.355.808	2.381.656
LASTEN						
Personeelslasten	1.882.714	1.805.205	1.775.940	1.794.015	1.818.585	1.843.079
Afschrijvingen	70.397	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415
Huisvestingslasten	175.635	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Overige lasten	179.905	229.055	226.683	226.550	226.550	226.550
TOTAAL LASTEN	2.308.651	2.289.675	2.258.038	2.275.980	2.300.550	2.325.044
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	36.514	1.000	31.811	50.072	55.258	56.612
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-1.187	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal resultaat	35.327	0	30.811	49.072	54.258	55.612

Aan de activazijde van de balans blijft de vaste activa door het gelijkblijvende niveau van investeren stabiel. De vorderingen blijven stabiel en de liquide middelen zullen elk jaar schommelen.

Aan de passivazijde zal het eigen vermogen elk jaar groter worden door het begrote positieve resultaat. De voorzieningen zullen elk jaar fluctueren, dit komt door de dotatie onderhoud en de onttrekkingen elk jaar hiervan. De langlopende schulden worden minder door de egalisatie en de kortlopende schulden zullen gelijk blijven.

De Rijksbijdragen blijven elk jaar stijgen. In 2021 is al bekend bij het maken van de begroting dat een extra subsidie ontvangen wordt voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma. Deze is voor de jaren daarna niet in de begroting opgenomen. De subsidie vanuit de Gemeente Rotterdam blijft gelijk in de begroting, alsmede de overige baten vanuit het medegebruik en de ouderbijdrage. RMS is alert als het gaat om subsidieregelingen waar zij gebruik van kan maken om de kwaliteit van het onderwijs te vergroten en de school te helpen bij het blijvend groeien en aansluiten bij maatschappelijke en technologische ontwikkelingen.

De personeelslasten is in 2021 iets hoger begroot, omdat er ook meer extra baten binnen komen voor de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma. Daar tegenover staat personeelslid dat extra werkt. In de jaren 2022 gaan de lonen en salarissen iets naar beneden, en de jaren daarop stijgt dit weer door indexaties en eventuele CAO aanpassingen. De jaarlijkse afschrijvingen blijven stabiel, er zal elk jaar ongeveer op hetzelfde niveau worden geïnvesteerd. De huisvestingslasten blijven elk jaar op hetzelfde niveau. Wel zijn wij bezig met de gemeente Rotterdam voor een grootschalige verbouwing. De overige lasten blijven elk jaar stabiel. We hebben in 2021 en 2022 nog een deel kosten werkdrukvermindering in leermiddelen zitten, maar na 2022 worden de werkdrukmiddelen geheel aan personeel besteed.

Signaleringswaarden voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	551.942	551.942	582.753	631.825	686.083	741.695
Privaat eigen vermogen	91.363	91.363	91.363	91.363	91.363	91.363
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>	460.759	460.579	491.390	540.462	594.720	650.332
Normatief eigen vermogen	651.012	651.012	651.012	651.012	651.012	651.012
<i>Bovenmatig eigen vermogen</i>	0	0	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	0,71	0,71	0,75	0,83	0,91	1,00

Het feitelijk eigen vermogen ligt elk jaar onder het normatief eigen vermogen. Hierdoor is geen sprake van bovenmatig eigen vermogen voor de komende jaren.

6 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

6.1 Treasurybeleid

6.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De RMS heeft een treasury statuut waarin een basis wordt gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijk- en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

In het afgelopen jaar heeft de RMS geen beleggingen gedaan in risicodragend kapitaal. Beschikbare vrije middelen worden op de spaarrekening geparkeerd. Er is hiertoe een depositorekening in gebruik. Het deposito is een zakelijke spaarrekening waarbij het bestuur vrij is om bedragen op te nemen en te storten.

6.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De Vereniging hanteert een treasury statuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasury statuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De school heeft op dit moment geen voornemens dit beleid aan te passen.

6.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

De Vereniging heeft geen uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen of afgesloten derivatenovereenkomsten.

6.2 Sectorspecifiek

6.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

In 2020 zijn de middelen voor het verlagen van de werkdruk binnen het primair onderwijs uitgebreid. Zowel de gemeente als het rijk heeft hiervoor gelden beschikbaar gesteld. De inventarisatie in 2019 van de knelpunten bleven ook in 2020 relevant. Het belangrijkste aandachtspunt voor de leerkrachten bleek meer handen in en buiten de klas. In 2020 zijn hiervoor extra onderwijsassistenten aangesteld, die met leerlingen in kleine groepjes aan het werk zijn gegaan. Daarnaast bieden deze onderwijsassistenten extra hulp bij achterstanden. Deze extra handen zijn zeer waardevol voor de school gebleken. Voor de komende jaren hopen we met de werkdrukmiddelen deze inzet te kunnen continueren. Naast de extra handen in de klas, hebben we ook een deel van de werkdrukmiddelen gebruikt om remedial teaching te geven aan onze leerlingen. Met name in de midden- en bovenbouw bleek hier behoefte aan te zijn. Tot slot hebben we een deel van de gelden besteed aan ondersteunende materialen. Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen bedraagt € 79.346.

Behalve financiële maatregelen is er binnen de school ook regelmatig het gesprek gevoerd over mogelijke andere maatregelen om de werkdruk te verlagen. Uit de tevredenheidspeiling (2019) onder het personeel is duidelijk de wens naar voren gekomen om meer pauze gedurende de

werkdag te hebben en tijd te reserveren om met collega's te spreken. Deze wensen zijn in 2020 gerealiseerd.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting (eventueel: hier kunt u uw keuze motiveren en/of de belangrijkste bestedingsdoelen nader uitleggen)
Personeel OP	€ 30.300	Ondersteuning door leerkrachten: voorschotbenadering.
Personeel OOP	€ 43.461	Onderwijsassistenten, remedial teaching
Materieel	€ 5.585	Ondersteunende materialen

6.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox

De middelen vanuit de prestatiebox zijn ingezet om met name de zij-instromers verder te professionaliseren en te coachen. Daarnaast worden diverse leerkrachten geschoold in het montessorionderwijs middels de montessoriopleiding. Onze aandacht is tevens uitgegaan naar de doorlopende leerlijnen van de leerlingen. Hiertoe is een huiswerkwebsite ontwikkeld waarin de leerlijnen zijn uitgewerkt. Eén van de leerkrachten is belast met de ontwikkeling en continuering van het sociaal emotioneel leren en het kosmisch onderwijs (zaakvakken). Verder hebben we binnen de school een leerkracht muziek, bewegingsonderwijs en filosofie.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,54	2,19
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	52,18	49,61
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,42	71,20
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,51	1,02
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	10,09	6,59
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (Totaal baten, alle marktonderbouwingen + Financiële baten) * 100%</i>)	23,54	23,22
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,61	7,71
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,45	21,54
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,55	78,46
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	18,49	21,56
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	81,51	78,44

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men 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.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

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.

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 €450 aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 15-20 jaar; inrichting speellokaal 10 jaar.

ICT: computers, printers en smartboards 5 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar. OLP dat voor 2014 aangeschaft is kan een andere afschrijvingstermijn hebben.

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 de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

De reserve schoolfonds is met eigen middelen, zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. De middelen voor deze reserve wordt ontvangen middels de leerlinggebonden ouderbijdrage en wordt zodanig ook uitgegeven. Het voor- of nadeling saldo van de leerlinggebonden ouderbijdrage in de exploitatie wordt toegevoegd aan of onttrokken van deze reserve.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 33.547 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

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 1%.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

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.

Egalisatierekening investeringssubsidies:

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven. In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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.

Personeelsbeloningen

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 middelloon 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 2020 is 93,5%

Per ultimo 2019 was deze 97,8%

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

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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het 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. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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.

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.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Technische zaken		106.719		113.658	
Meubilair		118.986		124.770	
ICT		43.655		61.020	
OLP en apparatuur		<u>81.652</u>		<u>93.625</u>	
			351.012		393.073
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Ministerie van OCW		91.910		87.809	
Overige overlopende activa		26.950		42.181	
Overige vorderingen		<u>31.026</u>		<u>35.112</u>	
			149.886		165.102
Liquide middelen	3		<u>556.919</u>		<u>483.251</u>
				<u>1.057.818</u>	<u>1.041.426</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	460.579		384.505	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>91.363</u>		<u>132.109</u>	
		551.942		516.615
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	13.095		17.191	
Overige voorzieningen	<u>211.598</u>		<u>207.649</u>	
		224.693		224.840
Langlopende schulden	6			
Overige langlopende schulden	<u>2.949</u>		<u>4.567</u>	
		2.949		4.567
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	17.648		75.847	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.472		72.955	
Schulden terzake van pensioenen	20.361		20.985	
Overige kortlopende schulden	16.155		30.463	
Overlopende passiva	<u>152.598</u>		<u>95.155</u>	
		<u>278.234</u>		<u>295.405</u>
			<u>1.057.818</u>	<u>1.041.426</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.991.560	1.891.363	1.873.410
Overige overheidsbijdragen en subsidies	71.247	43.125	80.416
Overige baten	282.358	256.500	270.662
	<u>2.345.165</u>	<u>2.190.988</u>	<u>2.224.487</u>
Lasten			
Personele lasten	1.882.714	1.722.180	1.727.057
Afschrijvingen	70.397	71.908	76.050
Huisvestingslasten	175.635	177.600	169.711
Overige instellingslasten	179.905	219.300	228.309
	<u>2.308.651</u>	<u>2.190.988</u>	<u>2.201.127</u>
Saldo baten en lasten	<u>36.515</u>	<u>0</u>	<u>23.360</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2	600	0
Financiële lasten	1.189	600	648
Financiële baten en lasten	<u>-1.187</u>	<u>0</u>	<u>-648</u>
Resultaat	<u>35.327</u>	<u>0</u>	<u>22.712</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		36.515		23.360
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	70.397		76.050	
- Mutaties voorzieningen	<u>-147</u>		<u>-46.729</u>	
		70.249		29.321
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	15.216		-45.956	
- Kortlopende schulden	<u>-17.171</u>		<u>71.929</u>	
		<u>-1.955</u>		<u>25.973</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		104.809		78.654
- Ontvangen interest	2		0	
- Betaalde interest	<u>-1.189</u>		<u>-648</u>	
		<u>-1.187</u>		<u>-648</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		103.622		78.006
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-28.336</u>		<u>-47.028</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-28.336		-47.028
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende lening	<u>-1.618</u>		<u>-1.618</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-1.618</u>		<u>-1.618</u>
Mutatie liquide middelen		73.668		29.360
Beginstand liquide middelen	483.251		453.891	
Mutatie liquide middelen	<u>73.668</u>		<u>29.360</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>556.919</u>		<u>483.251</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA**VASTE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Technische zaken	106.719	113.658
Meubilair	118.986	124.770
ICT	43.655	61.020
OLP en apparatuur	81.652	93.625
	<u>351.012</u>	<u>393.073</u>

Verloop materiële vaste activa:

	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2019					
Aanschaffingswaarde	205.708	316.955	233.991	225.260	981.915
Cumulatieve afschrijvingen	-92.050	-192.185	-172.971	-131.636	-588.843
Boekwaarde 31 december 2019	<u>113.658</u>	<u>124.770</u>	<u>61.020</u>	<u>93.624</u>	<u>393.073</u>
Mutaties					
Investerings	6.050	7.569	8.095	6.622	28.336
Desinvesterings			-17.154		-17.154
Afschrijvingen	-12.989	-13.353	-25.460	-18.595	-70.397
Afschrijvingen desinvesterings			17.154		17.154
Mutaties boekwaarde	<u>-6.939</u>	<u>-5.784</u>	<u>-17.365</u>	<u>-11.973</u>	<u>-42.061</u>
Boekwaarde 31 december 2020					
Aanschaffingswaarde	211.758	324.524	224.933	231.883	993.098
Cumulatieve afschrijvingen	-105.039	-205.538	-181.278	-150.231	-642.086
Boekwaarde 31 december 2020	<u>106.719</u>	<u>118.986</u>	<u>43.655</u>	<u>81.651</u>	<u>351.012</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Technische zaken	2,50 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	10,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	12,50 %

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	91.910	87.809
Overige vorderingen	31.026	35.112
Overige overlopende activa	26.950	42.181
	<u>149.886</u>	<u>165.102</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	91.910	87.809
	<u>91.910</u>	<u>87.809</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Rotterdam: Sub. LL	0	13.945
Gemeente Rotterdam: Sub. ROB	9.761	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	21.167
Overige vorderingen	21.265	0
	<u>31.026</u>	<u>35.112</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	26.950	42.181
	<u>26.950</u>	<u>42.181</u>
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	440	417
Banktegoeden	452.858	379.213
Deposito's	103.622	103.622
	<u>556.919</u>	<u>483.251</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	274.456	200.813
Spaarrekening	178.402	178.400
	<u>452.858</u>	<u>379.213</u>

Het deposito is een zakelijke spaarrekening waarbij het bestuur vrij is om bedragen op te nemen en te storten.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam**PASSIVA****4 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020	
Algemene reserve	384.505	68.874	7.200	460.579	
Bestemmingreserves publiek (A)					
Reserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019	33.547	-33.547	0	0	
Reserve behoud jonge leerkrachten	7.200	0	-7.200	0	
	40.747	-33.547	-7.200	0	
Bestemmingsreserves privaat (B)					
Reserve Schoolfonds	91.363	0	0	91.363	
	91.363	0	0	91.363	
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	132.109	-33.547	-7.200	91.363	
Eigen vermogen	516.615	35.327	0	551.942	
	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	17.191	872	0	-4.968	13.095
	17.191	872	0	-4.968	13.095
Onderhoudsvoorziening:					
Onderhoud	207.649	52.500	-48.551	0	211.598
	207.649	52.500	-48.551	0	211.598
Totaal voorzieningen	224.840	53.372	-48.551	-4.968	224.693

Toelichting voorzieningen

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is bijgesteld naar de benodigde hoogte om te kunnen voldoen aan de verwachte onttrekkingen in de komende jaren. Per 31-12-2020 is de hoogte van de voorziening € 13.095. De voorziening bestaat uit kortlopend, middel-langlopend en langlopend gedeelte. Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	
Middellang 1-5 jaar	8.568
Langlopend > 5 jaar	<u>4.528</u>
	13.095

Voorziening Groot Onderhoud

De onttrekkingen uit voorziening kunnen worden opgedeeld in een kortlopend, middel-langlopend en een langlopend gedeelte. Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	5.760
Middellang 1-5 jaar	205.838
Langlopend > 5 jaar	<u>211.598</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	31-12-2020		31-12-2019		
	€		€		
6 Langlopende schulden					
Overige langlopende schulden			2.949	4.567	
			<u>2.949</u>	<u>4.567</u>	
	Boek- waarde 01-01- 2020	Looptijd < 1 jaar	Boek- waarde 31-12- 2020	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv. subs. priv. langl.	1.849	-599	1.250	1.250	0
Vooruitontv. inv. subs. ocw. langl.	<u>2.718</u>	<u>-1.019</u>	<u>1.699</u>	<u>1.699</u>	<u>0</u>
	<u>4.567</u>	<u>-1.618</u>	<u>2.949</u>	<u>2.949</u>	<u>0</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	17.648	75.847
Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.472	72.955
Schulden terzake van pensioenen	20.361	20.985
Overige kortlopende schulden	16.155	30.463
Overlopende passiva	152.598	95.155
	<u>278.234</u>	<u>295.405</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	63.991	65.505
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	7.481	7.450
	<u>71.472</u>	<u>72.955</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	16.155	30.463
	<u>16.155</u>	<u>30.463</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt	44.647	0
Nog te betalen vakantiegeld	52.777	51.600
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	599	599
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	1.019	1.019
Vooruitontvangen bedragen	53.557	41.937
	<u>152.598</u>	<u>95.155</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

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		
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-41548-PO	16-10-2020	N	
Subsidie zij-instromer	2020/2/1444003	21-01-2020	J	
Subsidie zij-instromer	2020/2/1513087	20-03-2020	J	
Subsidie zij-instromer	2020/2/1708654	27-10-2020	N	

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

G2.A. 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	€	€	€	€	€	€	€

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	1.311.318	1.254.409	1.258.307
Bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019	0	0	33.547
Vergoeding Materiële Instandhouding	248.759	248.766	246.191
Vergoeding PAB	199.009	193.798	195.789
Vergoeding Werkdrukmiddelen	79.346	75.675	62.357
Niet-geormerkte subsidies	68.256	66.080	66.208
Vergoeding zij-instromers	60.000	40.000	0
Subsidie inhaal- en onderst. programma 20-21	5.053	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	19.819	12.635	11.012
	<u>1.991.560</u>	<u>1.891.363</u>	<u>1.873.410</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie Leren Loont!	0	0	48.825
Gemeente: subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid	71.247	37.625	31.591
Gemeente: subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid II	0	5.500	0
	<u>71.247</u>	<u>43.125</u>	<u>80.416</u>

Overige baten

Opbrengst medegebruik	30.813	5.900	7.200
Baten t.b.v. leerlinggebonden kosten	99.204	102.000	104.943
Contributie	149.325	148.000	156.901
Vrijval investeringssubsidie privaat	599	600	599
Vrijval investeringssubsidie OCW	1.019	0	1.019
Overige baten	1.399	0	0
	<u>282.358</u>	<u>256.500</u>	<u>270.662</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.325.221	1.677.597	1.189.736
Sociale lasten	192.071	0	172.804
Premie PF	47.686	0	42.857
Premie VF	44.113	0	42.224
Pensioenlasten	186.149	0	187.441
Overige personele lasten	117.693	79.600	134.415
Uitkeringen (-/-)	-30.218	-35.017	-42.419
	<u>1.882.714</u>	<u>1.722.180</u>	<u>1.727.057</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	126.485	116.407	143.946
Salariskosten OP	1.280.495	1.354.452	1.156.782
Salariskosten OOP	127.184	98.063	97.613
Salariskosten seniorenregeling	0	0	42.783
Salariskosten werkdrukvermindering OP	30.300	0	36.261
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	43.461	75.675	0
Salariskosten begeleiding zij-instromers	11.365	20.000	0
Salariskosten vervanging eigen rekening/ERD	33.416	10.000	31.231
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	0	0	1.400
Salariskosten t.l.v. Ilgeb. baten	73.420	0	40.528
Salariskosten subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid	53.468	0	23.281
Salariskosten subsidie Leren Loont!	0	0	48.639
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	3.280
Salariskosten inhaal- en onderst. programma	5.053	0	0
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	0	4.156
Salariskosten nascholing	2.199	0	883
Salariskosten WKR via salaris	8.394	3.000	4.278
Correctie sociale lasten	-192.071	0	-172.804
Correctie premie PF	-47.686	0	-42.857
Correctie premie VF	-44.113	0	-42.224
Correctie pensioenen	-186.149	0	-187.441
	<u>1.325.221</u>	<u>1.677.597</u>	<u>1.189.736</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>192.071</u>	<u>0</u>	<u>172.804</u>
	<u>192.071</u>	<u>0</u>	<u>172.804</u>
Premie PF			
Premie PF	<u>47.686</u>	<u>0</u>	<u>42.857</u>
	<u>47.686</u>	<u>0</u>	<u>42.857</u>
Premie VF			
Premie VF	<u>44.113</u>	<u>0</u>	<u>42.224</u>
	<u>44.113</u>	<u>0</u>	<u>42.224</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>186.149</u>	<u>0</u>	<u>187.441</u>
	<u>186.149</u>	<u>0</u>	<u>187.441</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	26.165	14.550	12.916
Scholingskosten zij-instromers	29.468	30.000	0
Zorg via maatwerkbudgetten	10.225	8.000	6.713
Kosten Arbo	5.371	5.400	5.134
WKR via Financiële Administratie	7.907	8.000	16.682
Dotatie voorziening jubilea	872	2.000	3.479
Vrijval voorziening jubilea	-4.968	0	0
Personele lasten subsidie Leren Loont!	0	0	5.925
Personele lasten subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid	10.013	0	3.780
Personele kosten contractbasis	23.232	0	0
Extern Personeel (detachering)	0	0	60.107
Overige personeelskosten	9.408	11.650	19.678
	<u>117.693</u>	<u>79.600</u>	<u>134.415</u>
Uitkeringen (-/-)			
Vervangingsfonds	-12.622	-15.000	-24.827
UWV ZW WAZO	-17.597	-20.017	-17.593
	<u>-30.218</u>	<u>-35.017</u>	<u>-42.419</u>

Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	1,34	1,80
OP	19,47	19,09
OOP	4,46	2,42
LIO	0,00	0,86
	<u>25,27</u>	<u>24,17</u>

Toelichting personele bezetting

Evenals bij de jaarrekening 2019 zijn het gemiddeld aantal FTE's over 2020 weergegeven. Hierin zijn de vaste aanstellingen, tijdelijke aanstellingen en vervangingen opgenomen.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
Technische zaken	12.989	12.791	12.534
Meubilair	13.353	13.900	14.862
ICT	25.460	28.017	30.696
OLP en apparatuur	18.595	17.200	17.957
	<u>70.397</u>	<u>71.908</u>	<u>76.050</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	52.500	65.000	65.000
Onderhoud gebouw/installaties	38.985	31.500	25.773
Energie en water	40.384	40.000	39.489
Schoonmaakkosten	37.900	39.000	37.125
Heffingen	5.497	2.100	2.324
Tuinonderhoud	371	0	0
	<u>175.635</u>	<u>177.600</u>	<u>169.711</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	21.672	26.000	22.541
Reis- en verblijfkosten	0	0	98
Accountantskosten	5.706	5.200	10.237
Telefoonkosten	4.373	1.700	3.351
Overige administratie en beheer	4.675	2.000	6.256
	<u>36.426</u>	<u>34.900</u>	<u>42.483</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderh./verv. inventaris < € 450	1.220	0	161
	<u>1.220</u>	<u>0</u>	<u>161</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	0	0	105
Contributies	12.863	8.900	9.737
Klassenbudget	3.440	2.800	0
Medezeggenschap	110	1.000	550
Verzekeringen	1.324	1.400	402
Portiekosten / drukwerk	1.278	0	244
PR	849	1.500	117
Kantinekosten	7.333	7.300	8.869
Culturele vorming	4.433	5.000	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.159	2.000	2.113
Leerlingvolgsysteem	3.876	0	0
Lasten subsidie Rotterdams Onderwijs Beleid	9.637	0	3.169
Lasten subsidie Leren Loont!	0	0	4.866
Leerlinggebonden kosten	16.848	71.700	65.924
Lief en leed	1.038	6.000	2.387
Overige uitgaven	2.070	2.000	17.582
	<u>66.257</u>	<u>109.600</u>	<u>116.066</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	45.539	37.300	32.163
Informatietechnologie	24.057	32.000	33.479
Kopieerkosten	6.406	5.500	3.956
	<u>76.002</u>	<u>74.800</u>	<u>69.599</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>179.905</u>	<u>219.300</u>	<u>228.309</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2	600	0
	<u>2</u>	<u>600</u>	<u>0</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	1.189	600	648
	<u>1.189</u>	<u>600</u>	<u>648</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.187</u>	<u>0</u>	<u>-648</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie accountantskosten			
Onderzoek jaarrekening 2018	0	0	5.143
Onderzoek jaarrekening 2019	506	0	5.000
Onderzoek jaarrekening 2020	5.200	5.200	0
Andere controleopdrachten	2.614	0	2.698
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	94
	<u>8.319</u>	<u>5.200</u>	<u>12.935</u>
Totaal accountantskosten	<u>8.319</u>	<u>5.200</u>	<u>12.935</u>

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
PPO Rotterdam Vereniging		Rotterdam	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Ver. De Rotterdamse Montessorischool te Rotterdam. Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten. Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt. Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt. Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degene die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

M.J.B. Wiendels

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01 - 31/08

Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)

0,5073

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 33.037

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 5.205

Bezoldiging

€ 38.242

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

€ 40.243

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

€ 0

Totaal bezoldiging

€ 38.242

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

M.J.B. Wiendels

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2019

01/09 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0,4

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 10.329

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 2.032

Bezoldiging

€ 12.361

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

€ 15.333

€ 12.361

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

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

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

M. Verhoeven

Functiegegevens

Interim directeur-bestuurder

Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	24/08 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4,2581
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	256

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 114.116
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 49.408

Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 19.200
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>€ 19.200</i>

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag € 0

Bezoldiging

€ 19.200

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.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	Functie
H.M. Koot	Voorzitter
E. Muntinga - Scholten	Secretaris
R.M. van Beijeren	Penningmeester
L.A. Boer	Lid

VRM beschikt over een bestuursaansprakelijkheid bij Meeus ad €365,42 inclusief assurantiebelasting. Het verzekerde bedrag is maximaal per aanspraak (inclusief kosten van verweer) €1.000.000 en een eigen risico van nihil.

NB. Genoemde functionarissen zetten zich vrijwillig in voor de school en ontvangen daarvoor geen vergoeding.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid:

In 2020 is overleg gevoerd over de uren die voor duurzame inzetbaarheid gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao). De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2020 volledig opgenomen. Er is in 2020 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

Huurovereenkomst:

Huurovereenkomst kopieerapparatuur

De vereniging heeft een huurovereenkomst afgesloten met B&M Office Systems voor een UTAX kopieermachine. De ingangsdatum van de overeenkomst is 06-10-2015 gedurende een periode van 60 maanden, daarna telkens een verlenging van 12 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen € 1.355,20 (prijspeil 2015). Per 30-10-2018 is een nieuw contract afgesloten voor 60 maanden die verlengd kan worden voor een periode van 12 maanden. De kosten bedragen € 150 per 10.000 afdrucken (prijspeil 2018).

Huurovereenkomst koffie-automaat

De vereniging heeft een huurovereenkomst voor een koffie-automaat bij Van den Hout Automaten. De ingangsdatum van de overeenkomst is 14 september 2018 gedurende een periode van 60 maanden. De huur van de automaat bedraagt € 190,58 per kwartaal (prijspeil 2020). Na afloop van deze termijn zal de overeenkomst telkens met 12 maanden stilzwijgend worden verlengd.

Energie

Het energiecontract loopt via "Energie voor scholen". Het bestuur heeft een commitment getekend voor de jaren 2021 t/m 2025 (Hellemans Consultancy BV). De kosten voor energie zullen circa €33.000 per jaar inclusief btw bedragen.

Schoonmaak

De vereniging heeft voor de schoonmaakwerkzaamheden een contract met Plaats, J. Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. De maandelijkse lasten zijn € 2.910 (prijspeil 2020).

Overige overeenkomsten:

Overeenkomst de WEBSitewinkel

Per 2017 is een overeenkomst tot stand gebracht tussen de WEBSitewinkel en VRM inzake het onderhouden van de website van de school, ad €250 per jaar (prijspeil 2017).

MKBasics

Arbo-overeenkomst tussen VRM en MKBasics met betrekking tot casemanagement Compleet voor een looptijd van een jaar, ad €155,10 excl. btw., per medewerker per jaar (prijspeil 2020). Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd.

Verhuur schoolgebouw:

Met Stichting Activiteiten na Schooltijd is een contract afgesloten inzake de verhuur van een deel van het schoolgebouw. Dit contract is ingegaan per 1 september 2019 voor een periode van 1 jaar en wordt stilzwijgend verlengd met een opzegtermijn van minstens 3 maanden. De huurprijs bedraagt € 26.083,11 per jaar, jaarlijks per 1 september te indexeren met het door het Centraal Bureau voor de Statistiek gepubliceerde consumentenprijs indexcijfer.

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool (VRM), Rotterdam

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € 35.327 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	68.874
Reserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019	<u>-33.547</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>-33.547</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-33.547
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>35.327</u></u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door Directeur-Bestuurder te Rotterdam op 17-06-2021

Dhr. M. Verhoeven

.....

Vastgesteld door het bestuur op 17-06-2021

Mw. M. Koot

.....

Mw. E. Scholten

.....

Dhr. R. van Beijeren

.....

Mw. L. Boer

.....

Goedgekeurd door ALV op ...-...-2021

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2