

JAARVERSLAG 2021

Stichting Deventer en Almelose
Montessorischolen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	39
Kengetallen	42
Specificatie kengetallen	44
 Jaarrekening	
Grondslagen	45
Balans per 31 december	48
Staat van baten en lasten	49
Kasstroomoverzicht	50
Toelichting behorende tot de balans	51
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	57
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
Overzicht verbonden partijen	60
WNT-verantwoording	61
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
Gebeurtenissen na balansdatum	64
 Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65
 Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten per school	70
 <u>Bestuur</u>	
Staat van baten en lasten	71
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	72
Verloop balansposten	76
Kengetallen	77
 <u>05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	78
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	79
Verloop balansposten	84
Kengetallen	85
 <u>05VR-L Schoolfonds Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	86
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	87
Verloop balansposten	89
Kengetallen	90

Inhoudsopgave

Blad

Bijlagen

21NE-O Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	91
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	92
Verloop balansposten	97
Kengetallen	98

21NE-O Schoolfonds Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	99
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
Verloop balansposten	102
Kengetallen	103

21NE l'Ambiente te Deventer (per 1-8-2020 gefuseerd met Stichting OPOD)

Staat van baten en lasten	104
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	105
Verloop balansposten	110
Kengetallen	111

21NE Schoolfonds l'Ambiente te Deventer (per 1-8-2020 gefuseerd met Stichting OPOD)

Staat van baten en lasten	112
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	113
Verloop balansposten	115
Kengetallen	116

30UZ De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	123
Kengetallen	124

30UZ Schoolfonds De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	125
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	126
Verloop balansposten	128
Kengetallen	129

Jaarverslag 2021



Voorwoord

De kalender schrijft inmiddels april 2022: 2021 ligt al weer even achter ons. Opnieuw was het een bewogen jaar. Allereerst was daar (nog steeds) de COVID-19 pandemie. Scholen gingen dicht, weer open onder strikte voorwaarden, sommige scholen gingen na een uitbraak (gedeeltelijk) dicht, opnieuw landelijk weer dicht en weer open ... in een hoog tempo vroeg de pandemie het uiterste van ons allemaal.

Naast de dynamiek die COVID-19 mee bracht, hebben OPOD en DAM in 2021 grote stappen gezet in het fusietraject. Sinds de zomer werken beide stichtingen onder de naam Zinder, vanaf 1 januari 2022 is de fusie ook in juridische zin een feit. Dit jaarverslag staat dan ook voor een belangrijke mijlpaal: het is het laatste verslag dat voor OPOD opgesteld wordt en beëindigd daarmee een samen met medezeggenschap, toezichthouders en andere partners zorgvuldig gelopen proces.

In dit jaarverslag schetsen wij in hoofdstuk 1 onze organisatie, gaan we in hoofdstuk 2 in op de hoofdlijnen van ons beleid en laat hoofdstuk 3 de cijfers zien. Het verslag van de toezichthouders is daarna als bijlage toegevoegd, evenals de jaarrekening.

Het afgelopen jaar vroeg veel van ons allemaal. De vele momenten waarop flexibiliteit werd gevraagd, ondanks de zorgen die er waren om gezondheid thuis en voor de klas. Ik ben trots op wat we toch allemaal gedaan en bereikt hebben om onze bijdrage aan een boeiende leeromgeving bieden voor de kinderen in Deventer te leveren. Een hartelijk dank aan onze medewerkers, leerlingen en andere betrokkenen hiervoor!

Yvonne de Haas
college van bestuur OPOD
8 april 2022

PS. Heb je na het lezen van dit verslag vragen, opmerkingen of ideeën? Mail ze gerust aan info@zinderonderwijs.nl, ik ga er graag het gesprek met je over aan.

1 Het schoolbestuur

Stichting DAM is een lerende en ambitieuze organisatie voor Montessori basisonderwijs in Deventer. Dit hoofdstuk beschrijft waar DAM voor staat en hoe het onderwijs georganiseerd is.

1.1 Profiel

Missie

De scholen van DAM geven onderwijs vanuit hun 'merkwaarden', d.w.z. de onderliggende waarden van de organisatie, samengevat in een 5-tal begrippen:

- Richting geven
- Wilsontwikkeling
- Bewust-zijn
- Samenhang
- Ruimte

Ook zijn er 'kernwaarden', d.w.z. de manier waarop in de DAM-scholen gewerkt wordt (de HOW):

- Kosmisch educatie
- Eigenheid
- Rust
- Verwonderen
- Eigen Ontwikkeling

Koers

Ons koersplan beslaat twee opeenvolgende kalenderjaren en wordt aan het begin van elk kalenderjaar waar nodig aangescherpt én concreet vertaald in de schoolplannen voor het schooljaar dat volgt.

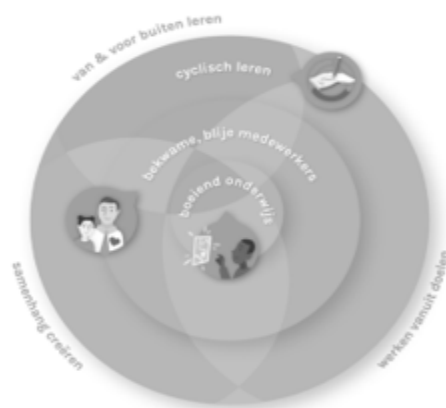
In 2021 werkten wij vanuit het Koersplan 2021-2022. Dit was het eerste geïntegreerde koersplan van OPOD en DAM. Het hoofddoel van dit plan is om het onderwijs op de scholen van DAM (nog) boeiender te maken. Om dat te organiseren zijn bekwame én blijde medewerkers nodig, naast manieren om van elkaar te leren. Om het doel te behalen wil DAM dan ook ontwikkelingen zien op de volgende drie gebieden:

- Boeiend onderwijs (voor de leerling, maar eigenlijk iedereen);
- Bekwame en blijde medewerkers (leerkrachten en anderen);
- Cyclisch leren (continu ontwikkelen/ leren/ delen).

Bestuursverslag

In deze drie ontwikkelingsgebieden liggen de speerpunten (bestuursdoelen) die voor alle scholen van OPOD en DAM gelden:

1. Werken vanuit doelen en zelfsturing;
2. Samenhang creëren;
3. Van en voor buiten leren;
4. Verduurzamen.



Toegankelijkheid & toelating

OPOD biedt openbaar basisonderwijs en zet zich in om kinderen gelukkig te laten zijn. Helaas kan niet altijd elke leerling worden geboden wat hij of zij nodig heeft om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Er wordt dan in overleg met ouders en het samenwerkingsverband Sine Limite gekeken welke mogelijkheden er zijn.

Ook is het bij enkele scholen van OPOD zo dat er meer leerlingen worden aangemeld dan waar plek voor is. In dergelijke gevallen wordt meestal een aannamebeleid gehanteerd.

Bestuursverslag

1.2 Organisatie

Contactgegevens



naam	DAM
schoolbestuur	Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen
bestuursnummer	95148
bezoekadres	Andriessenplein 22A, 7425 GX DEVENTER
postadres	Postbus 502, 7400 AM DEVENTER
telefoonnummer	0570 – 782 401
emailadres	secretariaat@stichtingdam.nl
website	https://www.stichtingdam.nl

Bovenstaande golden op 31 december 2021. Sinds de fusie op 1 januari 2021 gelden onderstaande contactgegevens voor zowel OPOD als DAM:



naam schoolbestuur	Zinder
bestuursnummer	Stichting Zinder
bezoekadres	41862
postadres	Andriessenplein 22A, 7425 GX DEVENTER
telefoonnummer	Postbus 502, 7400 AM DEVENTER
emailadres	0570 – 782 401
website	info@zinderonderwijs.nl
	www.zinderonderwijs.nl

Bestuur

Het college van bestuur van DAM wordt gevormd door mevrouw Yvonne de Haas. Mevrouw De Haas is door de personele unie die Stichting DAM met Stichting OPOD vormt, ook bestuurder van Stichting OPOD.

Daarnaast is mevrouw De Haas in 2021 (sinds 1 augustus) lid van de raad van toezicht van PON (Personeelscluster Oost Nederland).

Governance

De 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' - waarin leden van de PO-Raad hebben vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur - geeft schoolbesturen een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. Het bestuur en toezicht van DAM handhaven deze code. Er wordt niet afgeweken van deze code, met uitzondering van artikel 23 lid 3. (Zie voor het pas toe, leg uit principe met betrekking tot dit specifieke lid, het verslag van de raad van toezicht in de bijlage.)

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. DAM heeft daarbij gekozen voor een organieke scheiding, het zogenaamde two-tier model. (Hierbij zijn de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen ondergebracht.)

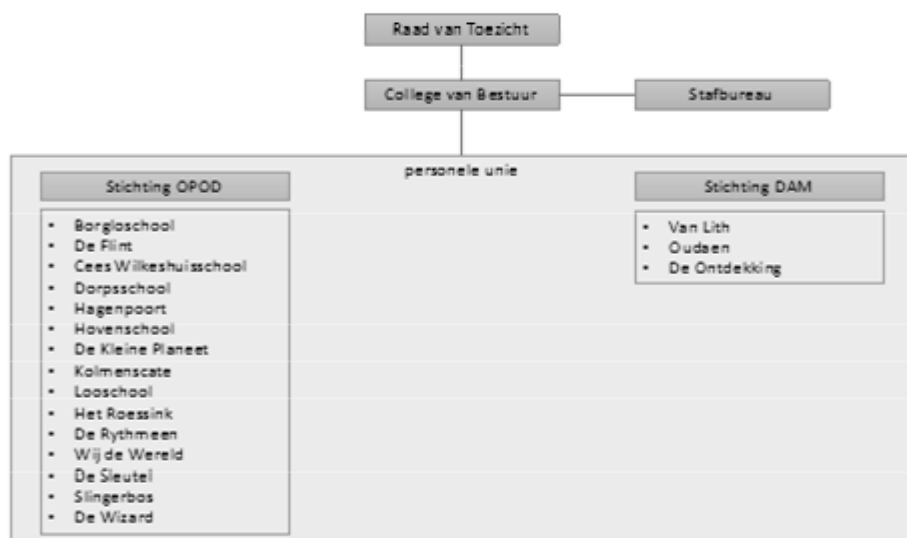
Medezeggenschap

Binnen Stichting DAM kent elke school een MR. De bovenscholse medezeggenschap was in 2021 georganiseerd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR DAM). Als voorloper op de aanstaande fusie, zijn beide GMR-en na de zomervakantie samengegaan tot één GMR. De jaarverslagen van de GMR zijn intern beschikbaar gesteld via Sharepoint en opvraagbaar bij de GMR.

Bestuursverslag

Organogram

Stichting DAM wordt gevormd door de 3 Montessori basisscholen in de gemeente Deventer. Samen met Stichting OPOD (de 3 Montessori basisscholen in de gemeente Deventer) vormt DAM een personele unie. De dagelijkse gang van zaken van beide stichtingen is in handen van het college van bestuur. Het college van bestuur wordt in haar werkzaamheden ondersteund door een stafbureau. Er wordt integraal en onafhankelijk toezicht gehouden op beide stichtingen door een raad van toezicht.



Overzicht scholen

De volgende scholen ressorteren onder het bestuur van DAM:

Naam school	Brin	website	Link naar scholenopdekaart.nl
De Ontdekking	30UZ	www.ontdekking-deventer.nl	Link naar de Ontdekking op scholenopdekaart.nl
Van Lith	05VR	www.montessorischoolvanlith.nl	Link naar Van Lith op scholenopdekaart.nl
Oudaen	21NE	www.montessorischooloudaen.nl	Link naar montessorischool Oudaen op scholenopdekaart.nl

Bestuursverslag

Verbonden partijen

Met de volgende partijen is er regelmatig contact vanuit de organisatie:

- **Samenwerkingsverband**
Onze stichting maakt deel uit van het samenwerkingsverband Sine Limite. Dit samenwerkingsverband wordt gevormd door alle scholen en schoolbesturen in Deventer. De scholen bieden gezamenlijk ieder kind goed onderwijs, ook als er (tijdelijk) meer ondersteuning nodig is.
- **Stichting Orthopedagogisch Instituut**
Onder deze stichting valt het speciaal basisonderwijs in de gemeente Deventer en de expertise die daarbij hoort (zoals Taalschool De TINTaan). Bij een plaatsing van een leerling naar het SBO vindt een warme overdracht plaats vanuit school.
- **Opleidingsschool De Stedendriehoek**
DAM maakt deel uit van een educatief partnerschap tussen diverse besturen in Midden-Oost Nederland dat samen met de pabo van Saxion Deventer het concept opleiden-in-de-school vormgeven. De partners in Opleidingsschool De Stedendriehoek zijn samen verantwoordelijk voor het opleiden van leraren basisonderwijs. Zij bieden de studenten van pabo Deventer een kwaliteitsleerwerkplek, waar zij zich optimaal kunnen voorbereiden op de beroepspraktijk. Ook draagt het partnerschap bij aan de professionalisering van zittende leraren, het ondersteunen van schoolontwikkeling en het doen van onderzoek.
- **Ouders, leerlingen, medewerkers**
Ouders worden op schoolniveau veelvuldig betrokken. Denk hierbij aan de medezeggenschap en activiteiten waarbij ouders wordt gevraagd om een rol te spelen. Op bestuursniveau zijn wij met ouders vooral in contact via de GMR. Veel scholen werken inmiddels met leerlingenraden. De bestuurder bezoekt scholen 1-2 keer per jaar en praat dan ook met leerlingen. In 2021 is dat vanwege COVID-19 minder vaak gebeurd dan dat gepland was.
- **Gemeente en partnerbesturen**
Afstemming met de gemeente, zoals over de aanpak van achterstanden, vindt vooral plaats in het overleg Lokale Educatieve Agenda (LEA). Alle onderwijsbesturen PO hebben regelmatig overleg in het Besturenoverleg Deventer (BOD), soms aangevuld met het VO (BOVOD).
- **Instellingen voor kinderopvang**
De scholen van OPOD en DAM werken samen met de volgende kinderopvangorganisaties (peuterspeelzalen, tussenschoolse- en naschoolse opvang): Sam&Ko, Dok13 en De Company.
- **Vervolgonderwijs**
Op schoolniveau vindt er een zogenaamde 'warme overdracht' plaats op het moment dat een leerling de basisschool verlaat en zijn of haar schoolcarrière voorziet op het middelbaar onderwijs. Er is een werkgroep PO-VO met vertegenwoordigers uit diverse PO- en VO-besturen. Deze werkgroep dient de afstemming m.b.t. leerlingoverdracht, doorgaande lijnen en het organiseren van ontmoetingen tussen PO en VO, wat heeft geleid tot gezamenlijke professionele leergemeenschappen.
- **Jeugdzorg**
In bepaalde dossiers, waarbij het welzijn van een leerling van een van de scholen in het geding is, is Jeugdzorg betrokken. Het bestuur heeft geen structureel overleg met Centrum voor Jeugd & Gezin. Wel volgen wij de ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg.

Bestuursverslag

Klachtenbehandeling

De medewerkers van DAM werken dag in dag uit aan boeiend onderwijs. In sommige gevallen kan er ondanks die inzet een verschil in visie, inzicht en aanpak ontstaan. Meestal kunnen die verschillen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Een enkele keer lukt dat niet en resulteert het verschil in een formele klacht.

Formele klachten kunnen worden ingediend bij

- het College van Bestuur
- Onderwijsgeschillen
- de externe vertrouwenspersoon

College van Bestuur

Namens het college van bestuur neemt de bestuurssecretaris in eerste instantie klachten en/of uitingen in behandeling. In de meeste gevallen kunnen klachten dan naar tevredenheid worden afgehandeld. Een enkele keer is een gesprek met het college van bestuur daarbij wenselijk.

In 2021 zijn er geen formele klachten (gericht aan het college van bestuur) behandeld.

Naast de formele klachten speelde de bestuurssecretaris samen met de directeuren van de scholen en de beleidsmedewerker HRM een grote rol in het voorkomen van het ontstaan van klachten: er is veel aandacht besteed aan het pro-actief en communicatief kundig reageren op signalen van ouders.

Onderwijsgeschillen

DAM is lid van Onderwijsgeschillen. Onderwijsgeschillen kent een commissie (de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, LKC) die klachten in behandeling neemt op het moment dat een school of bestuur daar zelf niet uitkomt. In 2021 zijn daar geen formele klachten ingediend.

Onderwijsgeschillen kent ook een Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO), een commissie die klachten met betrekking tot passend onderwijs in behandeling neemt. Ook daar zijn geen klachten ingediend met betrekking tot OPOD.

Externe vertrouwenspersoon

Als er sprake is van ongewenste omgangsvormen (zoals intimidatie, pesten, discriminatie) dan kunnen deze met de leerkracht of schooldirectie worden besproken, maar ook met de externe vertrouwenspersoon (mevrouw Kamsma van De IJsselgroep). Mevrouw Kamsma is in 2021 niet benaderd.

DAM probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Op basis van de klachten die in 2021 zijn binnen gekomen is het lastig om een grootste gemeenschappelijke deler te benoemen, dit vanwege het lage aantal klachten. Het lijkt er op dat de wijze waarop binnen DAM met klachten en signalen wordt opgegaan, zijn vruchten afwerpt en bijdraagt aan een goede en constructieve samenwerking met ouders en medewerkers.

2 Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijs en kwaliteitszorg

DAM streeft naar kwalitatief hoogstaand onderwijs. Daarbij zijn kwaliteitsprocessen van groot belang: alleen door met elkaar te leren en te reflecteren, kun je blijvend leren, borgen en verbeteren.

In 2021 werd, net als voorafgaande jaren, met kaders gewerkt waarbinnen schooldirecteuren een invulling aan hun onderwijsbeleid- en kwaliteit konden geven. Dit gebeurt in samenhang met de andere scholen van OPOD en DAM: vanuit de zogenaamde evaluatieteams (bestaande uit 4 á 5 directeuren en/of locatieleiders) worden resultaten en ontwikkelingen in de kwaliteitscyclus besproken en beoordeeld. Ook tussen de evaluatieteams wordt gedeeld: alle directeuren kunnen alle documenten uit de kwaliteitscyclus van elkaar digitaal inzien.

De kwaliteitscyclus bestaat uit de volgende activiteiten (die al dan niet resulteren in documenten):

- Twee keer per jaar wordt een opbrengstrapportage gegenereerd, een rapportage met toetsresultaten van leerlingen en lesobservaties;
- Leerlingen (jaarlijks), medewerkers en ouders (2-jaarlijks) worden middels enquêtes bevraagd op hun ervaringen met het onderwijs dat de school geeft;
- Jaarlijks wordt bekeken of de processen en resultaten op scholen voldoen aan de standaarden van de inspectie;
- Tweemaal per jaar analyseert de schooldirecteur de ontwikkeling van zijn of haar medewerkers als team in een zogenaamde teamanalyse;
- Er vindt gezamenlijk en onderling lesbezoek plaats door directeuren, leerkrachten en IB-ers. Dit gebeurt ook school-overstijgend. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om 'kritische vrienden' van de school uit te nodigen om eens mee te kijken;
- Jaarlijks krijgen schoolplannen, schoolgidsen en de informatie op Vensters PO een update. Bij deze laatste wordt de informatie twee keer per jaar gecontroleerd en waar nodig aangepast;
- Viermaal per jaar delen schooldirecteuren met elkaar hoe de ontwikkeling op hun school zich op dat moment verhoudt tot de in het koers- en schoolplan gestelde doelen.

DAM werkt op basis van vertrouwen en eigenaarschap: het initiatief voor het verstrekken van informatie ligt bij de schooldirecteur. Uiteraard zal de bestuurder pro-actief vragen stellen op het moment dat daarvoor aanleiding lijkt te zijn.

Doelen en resultaten

De in 1.1 beschreven bestuurlijke doelen (werken vanuit doelen en zelfsturing, samenhang creëren, van en voor buiten leren, verduurzamen) zijn medio 2021 vertaald naar de schoolplannen. In de concrete invulling van de koersplandoelen, en ook in de mogelijke combinatie ervan, zijn scholen vrij. Op deze manier is inmiddels een catalogus van zogenaamde sleutelthema's ontstaan, die ter inspiratie dient voor collega-scholen. De actuele sleutelthema's worden als mogelijke uitwerking sinds 2021 ook in het koersplan benoemd. Naast deze van het koersplan afgeleide sleutelthema's kennen vele scholen ook eigen ontwikkelthema's.

In december is de stand van zaken van de doelen geëvalueerd. Samenvattend kon gesteld worden dat de scholen ten aanzien van hun doelen duidelijke ontwikkelingstappen gezet. Een resultaat dat niet te onderschatten is, gezien de hectiek van het kalenderjaar met opnieuw lockdown-periodes.

Ontwikkelingen

Een actuele ontwikkeling met betrekking tot de onderwijskwaliteit was de update van het onderwijsresultatenmodel van de inspectie. DAM heeft de aanpassingen in het eigen reflectiekader verwerkt.

Een andere ontwikkeling is de wettelijke verplichting tot burgerschapsonderwijs per 1 augustus 2021, waarmee dit van gelijke orde is als taal- en rekenonderwijs. DAM heeft ingezet op een reflectie waarbij de scholen aangeven op welke manier zij burgerschapsonderwijs vorm geven.

In september is een belangrijke stap gezet in het beoogde school-overstijgende 'collectieve leren' door middel van een studiemiddag. Hierbij hebben alle scholen twee bijeenkomsten aangeboden over hun actuele schoolontwikkelingen, waarop alle medewerkers van zowel OPOD als DAM zich konden inschrijven. De geboden uitwisseling op deze dag werd als zeer vruchtbaar ervaren.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen wordt verwezen naar scholenopdekaart.nl.

In 2021 is landelijk weer een eindtoets afgenomen. Vanwege de leemte die in 2020 is ontstaan, kijkt het bestuur naar het gemiddelde van de drie laatste metingen, dus 2021, 2019 en 2018. De conclusie is dat alle scholen van DAM de signaleringswaarde voor 1F halen.

Begin 2021 vielen de M-tussentoetsen samen met het einde van een lockdown-periode. Bij de school-overstijgende uitwisseling werd geconstateerd dat effecten op de opbrengsten duidelijk verschillend waren. Voor veel scholen viel het mee, er waren geregeld voorbeelden van leerlingen die profijt hadden bij het onderwijs op afstand. Vooral de scholen met veel leerlingen in kwetsbare thuissituaties merkten de effecten van het onderwijs op afstand, ondanks dat deze leerlingen vaker alsnog een fysieke plek op school werd geboden. Als laatste leek het intensieve contact met leerlingen en het goed meenemen van ouders in het (afstands)onderwijs bepalend in het voorkomen van achterstanden.

Er worden op dit moment geen initiatieven genomen (bestuurlijk of op scholen) om onderwijs expliciet te internationaliseren. Onderzoek wordt verricht in het kader van de Opleidingsscholen Stedendriehoek (zie ook 1.1, daar waar het gaat over samenwerkingspartners). Het plan om de onderzoekscapaciteit binnen de organisatie te bundelen en beter te benutten, is uitgesteld vanwege de pandemie.

Bestuursverslag

Inspectie

Ook in 2021 heeft de inspectie met diverse scholen gesproken voor een thematisch onderzoek. Door de omstandigheden gebeurde dit veelal online. In november vond het jaarlijkse gesprek plaats met bestuurder en beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit waarbij alle scholen werden langsgelopen.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband Sine Limite, waar DAM deel van uit maakt, stelt in afstemming met de besturen een ondersteuningsplan op voor de vormgeving van passend onderwijs binnen Deventer. Het samenwerkingsverband heeft eerder uit intern onderzoek geconcludeerd dat onderwijsteams passend onderwijs bieden conform dit plan. Het kennis- en dienstencentrum – denk aan de inzet van experts op de scholen en scholing – wordt gewaardeerd.

De volgende verbeterpunten zijn meegenomen in het ondersteuningsplan 2018-2022:

- onderwijsteams kunnen leerlingen meer betrekken bij hun eigen ontwikkeling(spectatief);
- de schoolinrichting en -materialen worden passender gemaakt om goed passend onderwijs te geven;
- leerkrachten moeten meer weten over basisondersteuning, de doorlopende ontwikkelingslijn en de doelen van passend onderwijs;
- onderwijsteams zijn wel samen verantwoordelijk voor passend onderwijs aan ieder kind in Deventer, maar kunnen dit sterker zo beleven.

De verantwoording van de besteding van deze middelen is als volgt:

Het grootste deel (meer dan de helft) van de middelen is uitgegeven aan formatie. Van dit bedrag is iets minder dan de helft besteed aan uitbreiding van de formatie van de ib-er. Verder is iets minder dan de helft uitgegeven aan de formatie voor extra handen in de klas en een klein deel is uitgegeven aan specialisten of andere deskundigen.

Ongeveer een kwart van de totaal ontvangen gelden is uitgegeven aan externe inhuur van specialisten of deskundigen. Het overige deel is uitgegeven aan materieel (ontwikkeling van fysieke ruimten/ methodieken, specialistisch onderwijsaanbod en specifieke voorzieningen).

Maatschappelijke verantwoording

De processen binnen DAM vinden zoveel mogelijk op maatschappelijk verantwoorde wijze plaats. Hierbij spelen onderwerpen als arbeidsintegratie, arbeidsomstandigheden en social return een rol. De stichting heeft oog voor de sociaal zwakkeren in de samenleving en wil de komende jaren waar de participatie van arbeidsgehandicapten in het arbeidsproces explicieter stimuleren. Daarnaast worden werken, leveringen en/of diensten geweerd die onder niet aanvaardbare arbeidsomstandigheden (zoals kinderarbeid, dwangarbeid, discriminatie van werknemers, niet betaling van leefbaar loon) tot stand komen of zijn gekomen.

2.2 Personeel & professionalisering

Om boeiend en verbindend onderwijs te kunnen geven hebben we blijde en bekwaame medewerkers nodig. Binnen DAM wordt dan ook veel aandacht besteed aan personeel. In dit hoofdstuk wordt beschreven welke elementen op dit gebied in 2021 een belangrijke rol speelde.

Doelen en resultaten

HRM beleid wordt binnen DAM in gezamenlijkheid opgesteld: door een werkgroep, bestaande uit directeuren van zowel OPOD als DAM en de beleidsmedewerker HRM, is in 2021 bepaald welke doelen golden. In de hierop volgende tekst wordt aangegeven wat er in 2021 vanuit strategisch personeelsbeleid is bewerkstelligd, evenals andere doelen en resultaten.

Strategisch personeelsbeleid

In 2021 is de eerder ingezette lijn, bouwen aan het sociaal kapitaal (dat terugkomt in een open houding, het gezamenlijk dragen van verantwoordelijkheid, gedeeld leiderschap en steeds meer kijken en handelen vanuit talenten in plaats van vanuit competenties) voortgezet.

Dat heeft zich onder andere gemanifesteerd in de vertaling van het koersplan naar nieuw strategisch personeelsbeleid. Met input van een grote groep betrokkenen (leerkrachten, schoolleiders, intern begeleiders, GMR-leden, OOP-ers en een afvaardiging vanuit de oudergeleding) is onder regie van de werkgroep HRM in 2021 in meerdere sessies antwoord gezocht op de vraag 'Wat vraagt het koersplan van medewerkers en van goed werkgeverschap?'. Dit heeft geleid tot een zogenaamde 'Karakterschets van de medewerker'. In dit profiel komen thema's als diversiteit, autonomie, samenwerken en eigenaarschap ruim aan bod.

In de Karakterschets is beschreven hoe DAM als werkgever en -nemer wil zijn. Wat dat van een ieder vraagt, wat nodig is om daar te komen, is beschreven in het Routeplan. Het Routeplan kent drie onderdelen (initiatief nemen, inspireren en geïnspireerd worden, en in veiligheid autonoom en in verbinding zijn) en beschrijft per thema wat helpend is, zowel vanuit de rol van werknemer als die van werkgever.

In 2021 is een start gemaakt met de implementatie daarvan op de scholen. Hierbij is een video gemaakt om zowel bestaande als nieuwe medewerkers nieuwsgierig te maken naar de manier van werken bij OPOD en DAM, zoals in de Karakterschets beschreven staat.

Op vrijwel alle scholen is inmiddels een eerste dialoog gevoerd op basis van het vraagstuk "Wat betekent deze karakterschets voor mij als leerkracht, ondersteuner, schoolleider, beleidsmedewerker etc". Dit blijft een doorlopende dialoog.

Ook is het afgelopen jaar een start gemaakt met het aanpassen van het functiebeleid en functiegebouw op de karakterschets. Hierbij was er vooral aandacht voor de gedachtenvorming over de wijze de huidige functiebeschrijvingen "vertaald" kunnen worden naar beschrijvingen die aansluiten bij de karakterschets. In 2022 zal de verdere uitwerking plaatsvinden.

Bestuursverslag

In onderstaande overzicht worden de overige in 2021 behaalde resultaten benoemd:

Aandachtsgebied	Doel	Resultaat
Formatie- en mobiliteits protocol	Een formatieprotocol, een gezamenlijk protocol van OPOD en DAM, voorziet in een tijdpad (te starten met de begroting van het kalenderjaar), een beschrijving van de criteria voor vrijwillige- en onvrijwillige mobiliteit en in een protocol voor de invulling van vacatures. Dit protocol wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen en geeft leidraad voor een zorgvuldig en tijdig formatieproces.	In het najaar van 2021 is het protocol geëvalueerd, op onderdelen aangepast en gepubliceerd.
Plan VVV	Plan VVV staat voor Verleiden, Verrassen en Verbinden. In dit plan wordt startende leerkrachten en ondersteuners (al dan niet nieuw aangesteld) een traineeship aangeboden. Het doel van PLAN VVV is om de uitstroom van starterste beperken en goede krachten te blijven binden.	Door middel van gezamenlijke ontwikkeldagen krijgen startende professionals aanbod dat bijdraagt aan de professionele ontwikkeling. Door middel van tussentijdse beoordelingen wordt de ontwikkeling van de deelnemers aan het plan gevolgd en hen, daar waar de formatie het toelaat, en vaste arbeidsovereenkomst aangeboden. In totaal deden in 2021 32 medewerkers (vanuit OPOD en DAM) mee aan Plan VVV.
Werving & Selectie onderwijsgevend personeel	Werven en selecteren van voldoende onderwijsgevend personeel om reguliere formatieplaatsen in te vullen, om invulling te geven aan de plannen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en om voldoende invalkrachten aan de stichting te binden.	Door te werven met Plan VVV heeft de stichting 18 nieuwe medewerkers (voor OPOD en DAM gezamenlijk) kunnen aanstellen. Deze nieuwe medewerkers hebben allemaal een plek gevonden op één van de scholen. De werving van nieuwe invalkrachten, samen met PON, verloopt aanzienlijk moeizamer. Het is niet gelukt de vaste vervangingspool om wenselijk niveau te brengen (ca 18 FTE per 1-1-2022 voor Zinder).

Bestuursverslag

Beoordelings-cyclus tijdelijke leerkrachten en ondersteuners	Dit is een continu proces, onder regie van de werkgroep HRM, waarbij er een werkwijze is afgesproken waarbij de leerkracht/onderwijssteuner door meerdere directeurs wordt beoordeeld. Bij gebleken kwaliteit wordt bekeken of de tijdelijke leerkracht kan worden behouden in formatie of in de vervangingspool.	Daar waar tijdelijke leerkrachten behouden kunnen worden in formatie, lukte het ook in 2021 goed deze leerkrachten te binden. Daar waar het een aanbod betreft in de vervangingspool, blijkt het in de praktijk toch lastiger te zijn leerkrachten te binden. Vanwege het grote aanbod aan formatieplaatsen in de regio (al dan niet bekostigd vanuit de extra gelden die het onderwijs ontvangt), kiezen leerkrachten bij voorkeur voor een eigen groep en niet voor vervangingswerkzaamheden. Tot op heden hebben 27 medewerkers (totaal stichting OPOD en stichting DAM) gedurende schooljaar 2021-2022 een vaste benoeming aangeboden gekregen. (Zowel op reguliere formatie, tijdelijke formatieplaatsen o.b.v. NPO gelden als in de vaste vervangingspool.)
Werving & Selectie van nieuwe schoolleiders	Voor vijf scholen het werven van een nieuwe schoolleider en voor het bestuur het werven van een beleidsmedewerker voor huisvesting.	Voor de Hagenpoort, de Hovenschool, het Roessink, Kolmense en voor de Kleine Planeet zijn nieuwe schoolleiders gezocht en aangesteld. Hierbij kan op worden gemerkt dat drie collega's vanuit de eigen organisatie zijn doorgeschoold naar een functie van schoolleider. Ook is een nieuwe beleidsmedewerker voor huisvesting aangenomen.
Lerarentekort	Beschikken over voldoende personeel om invulling te geven aan de onderwijsdoelen	Het lerarentekort was in 2021 de grootste uitdaging. Er zijn een aantal sporen waarop de stichting koerst: - Een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven. (Wat in 2021 zo bleek te zijn, aldus PON en Scolix.); - Het eerdergenoemde Plan VVV - een aantrekkelijk aanbod voor startende onderwijsgevers; - Samenwerken met PON in het werven en binden van invalkrachten; - Deelnemen aan de Regionale Aanpak Lerarentekort; - Binden van LIO-ers (leraren in opleiding). Met ingang van januari 2022 worden de LIO-ers benoemd als werknemers, waardoor zij aantrekkelijker arbeidsvoorwaarden hebben.

Bestuursverslag

Duurzame Inzetbaarheid	Beleid opstellen gericht op het duurzaam inzetbaar blijven en op het voorkomen van verzuim	Gedurende 2021 is de werkgroep HRM samen met een aantal medewerkers onder begeleiding van een externe expert in gesprek gegaan over duurzame inzetbaarheid. Dit heeft geleid tot het concept plan "Fluitend naar je werk". Om ervaring met het plan, gebaseerd op de 7 bronnen van arbeidsvreugde, op te doen zijn pilots gehouden. Deze pilots zijn geëvalueerd. Het plan is nog niet vastgesteld en ingevoerd. De verwachting is dat dit besluit voor de zomer van 2022 zal worden genomen.
------------------------	--	---

Naast bovenstaande resultaten, stond ook 2021 waar het HR aan gaat, in het teken van COVID-19. De impact van de pandemie op het onderwijs is veelvuldig onderwerp van gesprek (geweest) in de werkgroep HRM. Het ging dan specifiek om het welzijn en de veiligheid van medewerkers, vervanging van leerkrachten die vanwege COVID-19 afwezig waren en het tekort aan invulkrachten.

Voor wat betreft het verzuim in 2021 was merkbaar dat dit ondanks COVID-19 niet noemenswaardig is toegenomen. De verzuimfrequentie en de verzuimduur kenden zelfs een daling.

Gemiddelden	2019	2020	2021
Verzuimpercentage	3,39 %	5,19 %	3,40 %
Verzuimfrequentie ①	0,87	1,04	0,58
Verzuimduur	28,21	16,53	45,52
Medewerkers			
Medewerkers totaal	137	128	118
Medewerkers verzuim	51 (37,23 %)	56 (43,75 %)	34 (28,81 %)
Medewerkers zonder verzuim	86 (62,77 %)	72 (56,25 %)	84 (71,19 %)

(Goed om bij bovenstaande cijfers in acht te nemen: medewerkers die in quarantaine moesten in afwachting van een testuitslag of omdat men in contact was geweest met een met COVID-19 besmet persoon telden niet mee in de verzuimcijfers.)

Lopende het jaar werd duidelijk dat ook DAM te maken heeft met medewerkers met long-COVID. Precieze aantallen zijn niet te noemen omdat de privacy wetgeving verhindert dat een ziekte-oorzaak geregistreerd mag worden.

De periodieke ondersteuning van een adviseur arbeid en gezondheid en de inzet van een bureau voor arbeid en gezondheid (arbeidscoaches en psychologen), naast een aantal andere partners, werpt zijn vruchten af in het voorkomen van verzuim en het terugdringen van de verzuimduur. Het strak volgen van alle termijnen van de Wet Verbetering Poortwachter is daarbij helpend.

Bestuursverslag

Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn een aantal ontwikkelingen te verwachten, die kunnen leiden tot aanpassingen in het gevoerde beleid:

Het lerarentekort

Nederland kent een lerarentekort. Ook DAM merkt dat het lastiger wordt om snel en kundig personeel aan te trekken, zowel voor de reguliere formatie als voor de vervanging bij afwezigheid. Regionale cijfers laten zien dat er de komende 9 jaar onvoldoende aanwas zal zijn vanuit de voltijds-pabo's. Dit wederom bijzondere "Corona-jaar" waarin leerkrachten regelmatig naar niet school konden komen omdat men in afwachting was van een testuitslag, of omdat men vanwege gezondheidsrisico's in thuisquarantaine was, heeft de beschikbaarheid van vervanging extra onder druk gezet. Voor 300 onderwijsdagen (voor OPOD en DAM samen) was geen invalkracht beschikbaar. Dit cijfer is waarschijnlijk nog hoger. Er is een redelijke kans dat een schoolleider, die kennis had over het ontbreken van invalkrachten, de vervangingsvraag niet heeft laten registreren bij PON (zij verzorgen de vervanging bij afwezigheid).

Verder is het opmerkelijk hoeveel eigen leerkrachten hun afwezige collega hebben vervangen. Het gaat om 633 dagen (voor OPOD en DAM samen). Dit geeft aan wat een enorme flexibiliteit er binnen teams is en tegelijkertijd geeft het aan dat de nood hoog is geweest om de afwezigheid op te vangen en is het zorgelijk wat deze situatie doet met de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De al bestaande werkdruk is hierdoor vergroot – wat de continuïteit van het onderwijs nog meer onder druk zet.

De tijdelijkheid van een deel van de bekostiging ("Corona"-subsidies als Extra Hulp in de Klas en Nationaal Programma Onderwijs) in relatie tot het lerarentekort en verplichtingen en uitkeringsrisico's.

De uitvoering van de genoemde subsidieregeling vraagt om extra handen (onderwijspersoneel), terwijl die door het lerarentekort minder beschikbaar zijn en doordat de middelen tijdelijk zijn, kunnen er in principe geen structurele verplichtingen aan worden gegaan. Dit vraagt pro-actiever werving & selectiebeleid en nog verdere samenwerking met de besturen binnen PON. Dit pro-actiever werving & selectiebeleid heeft vorm gekregen in het eerdergenoemde Plan VVV. Medewerkers die een vaste arbeidsovereenkomst aangeboden hebben gekregen en die na afloop van de tijdelijke bekostiging geen formatieplaats meer op een school kunnen invullen, kunnen gaan werken in de vaste vervangingspool. Binnen de pool is zo'n 18 FTE aan formatieruimte beschikbaar (stand van zaken per 1-1-2022 Zinder).

Voor de jaren 2022 en verder krijgen naast bovenstaande ontwikkelingen aandacht:

- Het verkennen eigen risicodragerschap Vervangingsfonds;
- De voorbereiding op Modernisering Participatiefonds.

Daarnaast zal ten aanzien van strategisch personeelsbeleid, de karakterschets gebruikt worden als kapstok voor de verdere ontwikkeling van personeelsbeleid. Concreet zal er in 2022 gewerkt worden aan

- Het aanpassen functiebeleid en functiehuis aan de karakterschets;
 - Het beleid en een plan van aanpak ten aanzien van duurzame inzetbaarheid ('Fluitend naar je werk');
 - Hervormen c.q. herschrijven van alle personeelsinstrumenten in relatie tot de Karakterschets.
- Bij het maken van beleid, zal in lijn met de totstandkoming van de karakterschets, zoveel mogelijk input en samenwerking gevraagd worden vanuit de scholen.

Bestuursverslag

Uitkeringen na ontslag

Bij vacatureruimte wordt bij het aanstellen van nieuwe medewerkers de aanstellingsvolgorde zoals die vermeld staat in de CAO PO toegepast. Eigen wachtgelders maken daar deel van uit. Vacatures worden daar waar mogelijk aangeboden aan medewerkers die reeds eerder op formatieruimte of met een vervangingsaanstelling binnen de stichting zijn ingezet, op de scholen en/of in de Vervangingspool.

DAM is, samen met zo'n 35 andere besturen, aangesloten bij het Personeelscluster Oost Nederland (PON). PON draagt o.a. zorg voor de organisatie van vervanging voor zo'n 200 basisscholen bij afwezigheid van vaste medewerkers. Deze vervanging wordt zoveel mogelijk ingevuld door medewerkers uit een door alle aangesloten besturen gevormde gezamenlijke vaste pool. Deze medewerkers hebben een doorlopend arbeidscontract bij één van de besturen en werken bij alle bij het PON aangesloten besturen. Hiermee worden (kort)tijdelijke arbeidscontracten zoveel mogelijk voorkomen en wordt het aantal medewerkers dat een beroep doet op een werkloosheidsuitkering na afloop van een vervangingsperiode beperkt.

DAM kent een protocol waarin afspraken zijn gemaakt om tijdelijke medewerkers te beoordelen en deze medewerkers bij goed functioneren voor te dragen bij het PON voor opname in de vaste vervangingspool. Deze beoordeling en voordracht is een continu proces. Medewerkers die niet in aanmerking komen voor een vaste formatieplaats in de pool wordt een plaats in de flexibele pool aangeboden. Reguliere formatie c.q. vacatures worden, als er geen invulling is vanuit de interne mobiliteit, onder de aandacht gebracht van alle (tijdelijke) medewerkers door deze te communiceren via het eigen intranet, via de vacaturesite van PON en de social mediakanalen van OPOD. Indien er voor een vacature extern geworven moet worden, worden uitkeringsrisico's afgewogen. Bij het aanstellen van medewerkers wordt de ketenbepaling streng bewaakt en toegepast. Bij ontslagdossiers wordt het reglement van het Participatiefonds toegepast, om zodoende een vergoedingsverzoek bij het fonds in te kunnen dienen met een positief gevolg. Door de afweging van de risico's, door het aanbieden van de vacatures conform de aanstellingsvolgorde uit de CAO PO en door het toepassen van het reglement van het Participatiefonds, streeft de stichting er naar de uitkeringslasten te beperken. Ondanks deze effort is de omvang van de werkloosheidskosten (WW en BWW) die ten laste komen van het bestuur in 2021 € 30.200,-

Ook in 2022 zal DAM zich verder moeten voorbereiden op de modernisering van het Participatiefonds. De noodzaak om een goed gevulde vaste vervangingspool te hebben, is met de modernisering alleen maar groter geworden. In 2021 is vanwege de fusie van OPOD en DAM de ketenbepaling van beide stichtingen gezamenlijk goed in kaart gebracht. Er zijn geen verplichtingen en uitkeringslasten ontstaan.

Aanpak werkdruk

Werkdruk is al langere tijd een belangrijk item in het primair onderwijs. De beleefde werkdruk onder met name leerkrachten is aanzienlijk. DAM monitort het onderwerp al langere tijd. Uit het 2-jaarlijkse MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek) blijkt dat de gemiddelde werkdrukbeleving in 2020 iets hoger of ongeveer gelijk was dan in 2018. De beleving verschilt per school en per medewerker duidelijk, zoals ook de beleving van in hoeverre de werkdrukmiddelen leiden tot verlichting. Hoewel daar nog geen onderzoek naar is gedaan, zal de pandemie en de veelvuldige afwezigheid van collega's, nadelig hebben bijgedragen aan de werkdrukbeleving van medewerkers.

Bestuursverslag

Ook 2021 zijn er vanuit de overheid middelen beschikbaar gesteld voor het terugdringen van werkdruk in het primair onderwijs. Voorafgaand, is op elke school het onderwerp besproken. Elk team kon hier beredeneerd zijn eigen afwegingen in maken en na instemming van de MR een plan voor opstellen.

Door de dialoog te voeren op schoolniveau over werkdruk, zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Zo heeft het bespreken van dit onderwerp bijvoorbeeld geleid tot het op een aantal scholen instellen van zogenaamde piekdagen. De leerlingen zijn dan vrij en de teamleden hebben de gelegenheid administratie bij te werken of lesvoorbereidingen te treffen.

Het merendeel van de werkdrukmiddelen is besteed aan de inzet van extra personeel. Om een aantal voorbeelden te geven:

- Leerkrachtformatie voor zogenaamde piekmomenten (zodat ruimte wordt gecreëerd voor administratie, onderzoek, collegiale consultatie of voorbereiding van lessen).
- Leerkrachtformatie (om combi-groepen te voorkomen).
- Onderwijsassistentformatie en leraarondersteuners voor extra handen in de groep(en).
- Inhuur capaciteit van het Deventer Sportbedrijf, o.a. voor sportactiviteiten gedurende de lunchpauze of het verzorgen van gymlessen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

De kwaliteit en inrichting van gebouwen kunnen een positieve bijdrage leveren aan boeiend onderwijs. In dit hoofdstuk wordt beschreven op welke manier daar in 2021 uitvoer aan is gegeven.

Doelen en resultaten

Om ervoor te zorgen dat huisvesting daadwerkelijk bijdraagt aan boeiend onderwijs, zijn voor 2021 de volgende doelen gesteld:

- Verbeteren van bestaande huisvesting
- Oppakken duurzaamheidsacties
- Integraal huisvestingsplan gemeente Deventer

Deze doelen hebben de volgende resultaten opgeleverd:

Verbetering bestaande huisvesting

De verbetering van bestaande huisvesting is een continu proces. Middels het meerjarenonderhoudsplan wordt het onderhoud jaarlijks opgepakt. Achterstallig onderhoud is als eerste opgepakt om te zorgen voor een goede basiskwaliteit van de schoolgebouwen. CO2 meters zijn uitgedeeld in de gebouwen en de metingen hiervan hebben op sommige plaatsen geleid tot een verbetering in de ventilatie. Op een aantal scholen zijn de schoolpleinen zodanig ingericht, zodat buitenlesgeven makkelijker wordt.

Duurzaamheid

Vanuit de energiescans in 2020 zijn diverse acties opgepakt. Diverse scholen hebben LED verlichting gekregen, leidingen zijn geïsoleerd en achter radiatoren zit isolatiefolie. We hebben een contract afgesloten bij de Energiemonitor. Dit is een programma dat inzicht geeft in het gasverbruik en energieverbruik. Door dit inzicht kunnen verbeterplannen worden opgesteld. In 2022 zal er zeker worden doorgegaan op het thema duurzaamheid.

Integraal huisvestingsplan

In 2020 en 2021 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de gemeente over het Integraal huisvestingsplan. Dit heeft geresulteerd in een (tijdelijk) Integraal huisvestingsplan van de gemeente in 2021. In 2022 gaat de gemeente verder met de ontwikkeling van een definitief Integraal huisvestingsplan.

Bestuursverslag

Toekomstige ontwikkelingen

Voor het jaar 2022 is een nieuwe beleidsmedewerker huisvesting aangesteld. Deze medewerker zal een vervolg geven aan de eerder genoemde doelen uit 2021 en daarbij onderstaande concrete acties sowieso uitvoeren:

- Naar verwachting wordt de wetgeving in 2023 verandert waardoor er wijzigingen komen in de wet- en regelgeving omtrent renovatie. Hierover wordt het gesprek gevoerd met de gemeente;
- De gemeente gaat verder met het IHP. Het gesprek hierover met de gemeente wordt voortgezet. De wens is om het gesprek te voeren vanuit onderwijsvisie in plaats van vanuit cijfers;
- Opstellen strategisch huisvestingsplan voor de Zinder scholen. Dit plan gaat inzicht geven in de wijze waarop Zinder omgaat met de schoolgebouwen. Het zal het beleid vormen voor de komende jaren. Concrete acties voor 2023 zullen hieruit naar voren komen. In 2023 zal het plan verder uitgewerkt worden voor langere termijn.

Met betrekking tot specifieke scholen wordt de volgende actie worden:

- Oudaen heeft te weinig ruimte en Cees Wilkeshuis kent juist leegstand. Met deze scholen wordt samen met de gemeente gekeken hoe hier goed mee om kan worden gegaan.

2.4 ICT

ICT wordt steeds belangrijker in het onderwijs. Het gaat dan om hoe ICT zó gebruikt kan worden in en om onze klassen om het onderwijs nog boeiender te maken, en om een stabiele en veilige digitale structuur te bieden waarbinnen medewerkers en leerlingen hun werk optimaal kunnen doen. In deze paragraaf gaan we kort in op datgene wat in 2021 op beide gebieden plaats vond.

ICT & Onderwijs

Digitale geletterdheid draait om alles wat iemand in een digitale samenleving moet kennen en kunnen. Iets dat we onze leerlingen óók graag meegeven, zodat zij bijvoorbeeld goed leren werken met de computer en kritisch kunnen omgaan met online bronnen. Eind 2021 is er een werkgroep Digitale Geletterdheid gestart binnen Zinder. De werkgroep zal scholen adviseren over en ondersteunen in de manier waarop digitale geletterdheid vorm gegeven kan worden op de school.

Een vorm van digitale geletterdheid waar in 2021 al een start mee is gemaakt, is het aanbieden van een aantal kleinschalige projecten op het gebied van programmeren en robotica. Op een paar scholen zijn robots (en het programmeren daarvan) geïntroduceerd, tot groot enthousiasme van de leerlingen. Ook is er op een van onze scholen een zogenaamde Active Floor geïntroduceerd, om het doel van boeiend onderwijs daadwerkelijk wat innovatieve kracht bij te zetten.

ICT & een stabiele en veilige werkomgeving

De fusie bracht met zich mee dat ook de digitale werkomgevingen van OPOD en DAM mochten samengaan. Dit gebeurde door in 2021 een nieuwe Sharepoint omgeving te ontwikkelen waar binnen beide stichtingen nu samenwerken.

Daarnaast is er een werkgroep opgestart om te onderzoeken hoe Zinder scholen zo goed mogelijk ondersteund kunnen worden als het gaat om technische vraagstukken. Ook wordt gekeken naar hoe talenten op school zo optimaal mogelijk, misschien ook in een bovenscholisch technisch ICT team, ingezet kunnen worden.

Zinder vindt het belangrijk om veilig om te gaan met de persoonsgegevens van leerlingen en medewerkers. Om die reden is er ook in 2021 veelvuldig contact geweest met de Lumen Group, de FG (Functionaris Gegevensbescherming) van Zinder. Samen met hen, maar ook met SIVON en Heutink ICT, ligt de focus op een veilige en wettelijk verantwoorde digitale werkomgeving.

In 2021 zijn er geen data- of beveiligingslekken geweest. Desondanks zijn er maatregelen genomen om veilig te kunnen blijven werken en aan alle wettelijke vereisten op dit gebied te voldoen. Zo is ZIVVER, een tool om veilig te kunnen mailen ingevoerd in 2021. (Een verdere uitrol zal in 2022 plaats vinden.) Ook heeft in dit kader de aanbesteding 'Beheer in de Cloud' plaats gevonden, waardoor de gegevens van alle Zinder scholen op veilige wijze in de Cloud worden bewaard.

2.5 Financieel beleid

DAM streeft naar optimaal gebruik van financiële middelen en menskracht. Dat doet DAM met gebruik van een PDCA-cyclus en een financiële rapportage- en begrotingstool. Deze tool, Capisci, geeft directeuren, stafmedewerkers en bestuurder op elk gewenst moment een kloppend en actueel inzicht in de financiële ontwikkeling en uitputting op schoolniveau en op stichtingsniveau.

De jaarrekening is opgesteld door ons administratiekantoor, de CABO. De analyse bij de cijfers in de jaarrekening is ook door de CABO verzorgd.

Het financieel beleid voor zowel DAM als voor OPOD is zoveel mogelijk hetzelfde. Hierbij wordt uiteraard rekening gehouden met de eigen identiteit. Aanbestedingstrajecten, periodieke rapportages, begrotingen en jaarverslagen worden samen en op dezelfde wijze opgepakt en uitgevoerd. Het afgelopen jaar was de focus vooral gericht op de besteding van de NPO-middelen. Door de inmiddels gerealiseerde fusie tussen beide stichtingen per 1 januari 2022 zal het financieel beleid naadloos voortgezet kunnen worden in de toekomst.

Het afgelopen jaar is er vaak overleg geweest tussen de leden van de werkgroep Financien. Deze werkgroep bestaat uit een viertal directeuren en de beleidsmedewerker Financien. Conform ons koersplan wordt hierbij gesproken en geadviseerd over het beleidsrijker maken van de begroting en onze visie op de kengetallen.

Ook spelen duurzaamheid en kostenbesparing een rol tijdens de aanbestedingstrajecten.

Een groot deel van de liquide middelen is in 2021 overgeheveld naar het Schatkistbankieren.

Treasury

Onder 'treasury' is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's.

Voor schoolbesturen, betekent dit dat zij jaarlijks een bedrag van de overheid krijgen waaruit alle kosten moeten worden bekostigd en waarmee de bedrijfsvoering op de lange termijn wordt gewaarborgd. Het past in de verantwoordelijkheid van de stichting om risicomijdend met deze middelen om te gaan.

De concrete uitwerking van het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen zie je terug in een treasurystatuut. In het treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd. Ook worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

Dit treasurybeleid is in 2019 herzien en opnieuw vastgesteld. De kern van het beleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van DAM (het geven van onderwijs). Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico's

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en heeft alleen betrekking op de publieke middelen.

Bestuursverslag

Jaarlijks komt het treasuryplan terug in de begroting (in bijvoorbeeld de liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar) en in het jaarverslag. Voor het jaar 2021 geldt net als vorig jaar dat per 31 december de overvloedige middelen enkel op spaarrekeningen zijn uitgezet.

COVID-19

COVID-19 heeft niet alleen impact gehad op het onderwijs maar ook op de financiën. In het afgelopen jaar waren de kosten van schoonmaak en sanitaire voorzieningen net als in 2020 opnieuw hoog. Verder heeft de crisis ervoor gezorgd dat er meer vervangende leerkrachten nodig waren: leerkrachten die in afwachting waren van een test uitslag of met een huisgenoot mochten niet voor de klas staan. Het thuiswerken heeft ertoe geleid dat extra voorzieningen getroffen moesten worden (laptops, devices, meubilair). Tenslotte hebben veel leveranciers ervoor gekozen om de tarieven opnieuw te verhogen om daarmee hun eigen kosten enigszins te compenseren.

De extra kosten die in 2020 en 2021 gemaakt zijn, zijn uit voorzorg ook in de begroting voor het jaar 2022 opgenomen.

Investerings

In het afgelopen jaar is aan de investeringswensen van de scholen tegemoetgekomen.

In 2021 is er met name bij Van Lith en Oudaen sprake geweest van een verbouwing in de school. Bij de Oudaen is verder nog geïnvesteerd in het schoolplein. En voor alle drie de scholen geldt dat er uitgaven gedaan zijn op het gebied van ICT en leermiddelen, maar ook van meubilair. Bij het bepalen van de investeringsruimte voor de komende jaren is ervan uitgegaan dat de gevolgen van de coronacrisis in 2022 geen rol meer spelen. Alle wensen en plannen zijn in kaart gebracht en verwerkt in de meerjarenbegroting van Zinder voor de jaren 2022-2025.

Allocatie van middelen

De verdeling van de middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen van de scholen. In een werkgroep van enkele directeuren is bepaald welke kosten bovenschools worden gedragen en welke kosten door de school worden betaald. Dit onderwerp komt na het overleg van de werkgroep ook jaarlijks op de agenda van het directeurenoverleg.

Voorbeelden van kosten die bovenschools worden gedragen zijn: energielasten, kosten van bedrijfsarts en verzuimkosten, kosten van de bezetting op het stafbureau, verzekeringen, accountantskosten, extern advies, kosten van het meerjarenonderhoud en een deel van de onderhoudskosten (70%).

Kosten die door de scholen zelf worden betaald zijn bijvoorbeeld scholingskosten, een deel van de onderhoudskosten (30%), kosten van de leermiddelen, ICT-kosten, maar ook schoonmaakkosten en de kosten van het tuinonderhoud van de zogenaamde Groene Schoolpleinen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld op basis van de nieuwe bekostigingssystematiek. De middelen komen rechtstreeks ten goede aan de scholen door de verdeling per BRIN-nummer. Directeuren kunnen zelf bepalen op welke wijze de middelen ingezet worden. Deze middelen worden in het algemeen ingezet voor kleinere groepen, inzet van onderwijsassistenten en externe begeleiding op deze scholen die te maken hebben met onderwijsachterstanden. Na onderlinge communicatie met en door directeuren is gekozen voor deze systematiek.

Bestuursverslag

Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox (looptijd tot augustus 2021) zijn ingezet op kwaliteit en professionaliteit van leerkrachten, intern begeleiders en directeurs. Daarnaast zijn de middelen ingezet op het gebied van culturele activiteiten voor het onderwijs.

Ouderbijdragen

Voor de ouderbijdragen geldt binnen onze stichting dat ieder kind mag meedoen aan de activiteiten. Geen enkel kind wordt buitengesloten.

Nationaal Programma Onderwijs

De NPO-middelen zijn op basis van het BRIN-nummer naar de scholen overgeheveld. In overleg met de MR is vervolgens een plan geschreven. Aan de hand van de menukaart van het Nationaal Programma Onderwijs zijn per school keuzes gemaakt over de inzet van de middelen. De menukaart bevat de volgende onderwerpen:

- Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- Faciliteiten en randvoorwaarden

De middelen zijn nog niet volledig benut. Er is voor gekozen om de middelen in een bestemmingsreserve per school op te nemen.

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden:

- Hebben scholen een schoolscan hebben gemaakt?*
Ja, in de M-opbrengstrapportage heeft elke school stilgestaan bij de lockdown-effecten.
- Welke soorten interventies zijn door de scholen gekozen voor hun schoolprogramma?*
Zie hieronder een verdeling van de keuze door scholen per (sub)optie in de menukaart. De nadruk van de (OPOD én DAM) scholen samen ligt op instructie in kleine groepen (door extra inzet van assistenten), versterken welbevinden, versterken zelfregulatie en op randvoorwaarden (training en materialen).

BRIN	School	A1 WE	A2 Uitbreiding les-tijd	A3 Zomercursus	B1 Tutoring 1 op 1	B2 Indiv instructie	B3 Instr kl Groep	B4 Leen mede-ll	B5 Feedback	B6 Beheersingsafh.	C1 Welbevinden	C2 Sport	C3 Cultuur	D1 Zelfregulerend	D2 Samenwerkend	E1 Klassenverkleining	E2 OAS	F1 Randvoorwaarden	F2 Ouderbetrokkenheid	F3 Digitaal	And+
05VR	MS van Lith					x	()			x			x			x	x				
21NE	MS Oudaen				x					x	x	x	x								
30UZ	MS de Ontdekking	x				x	x	x				x	x			x	x				

Keuze per school in NPO-menukaart. X= onderdeel; () = in combinatie met andere delen

- Hoe zijn ouders en leraren betrokken zijn bij de plannen? Hebben de scholen de vereiste instemming van hun MR gekregen?*
Alle teams waren intensief betrokken bij het opstellen van NPO-plannen van de scholen. De ouders werden in ieder geval via de MR betrokken. De MR'en hebben toestemming gegeven

als onderdeel van de schoolplannen (NPO-hoofdstuk). In deze NPO-plannen was ook voorzien in een bundeling van middelen (62 euro per leerling per jaar) voor een centraal uitgevoerd plan om 30 nieuwe medewerkers te werven en te binden d.m.v. extra begeleiding en trainingen ('Plan VVV').

- In 2021 is in de periode augustus t/m december 1,9 FTE aan reguliere personele formatie op NPO bekostiging geboekt. Door het gebruik van de subsidie Extra Hulp voor de Klas is in dezelfde periode 1,8 FTE op deze subsidie geboekt en konden NPO middelen besteed worden aan andere zaken.
Er is een gering bedrag ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.
- *Welke eerste resultaten in de uitvoering van de plannen zijn te melden?*
Het is nog te vroeg voor een resultatenanalyse. Daarnaast zijn NPO-leerkrachten ook ingezet om het gewone lesbedrijf in stand te houden ondanks te vele uitval door ziekte of quarantaine. Scholen hebben bewust gekozen voor preventief voorkomen van nog meer lesuitval.

2.6 Risico's en risicobeheersing

Risicobeheersing

Samen met de accountant en een interne werkgroep zijn in 2020 de risico's middels een risicomanagementmodel inzichtelijk gemaakt. Hiervoor zijn verschillende soorten risico's in kaart gebracht en gewogen. Deze exercitie zal in 2022 opnieuw plaatsvinden.

De risico's en onzekerheden kunnen onderverdeeld over de volgende zes aandachtsgebieden: leiderschap, onderwijs & organisatie, bekostiging, personeel, huisvesting, ICT.

Het feit dat de medewerkers zich niet herkennen in de toekomstvisie wordt als belangrijkste risico gezien voor het onderdeel Leiderschap. De herkenbaarheid van het merk OPOD is een risico dat bij Onderwijs & Organisatie belangrijk wordt gevonden. Het belangrijkste risico bij de Bekostiging is de onverwachte afname van subsidies en of aanpassing van de bekostiging door de overheid. Het lerarentekort wordt algemeen gezien als top risico bij het onderdeel Personeel. Het risico dat de huisvesting niet meer aansluit bij het onderwijsconcept van de school wordt gezien als een groot risico bij Huisvesting. De cyberrisico's en de zorgen om de beveiliging van de programma's is inmiddels het grootste risico op het gebied van de ICT.

In zijn algemeenheid komt het risico van de gevolgen van COVID-19 bij veel van de onderdelen terug. Bij deze risico-inventarisatie is besloten om een percentage van de bekostiging op te nemen als Corona-risico. Het is ook in de toekomst niet uit te sluiten dat organisaties te maken krijgen met dergelijke risico's. Voor 2021 zijn de risico's inmiddels opnieuw door een werkgroep beoordeeld en in kaart gebracht. Dit heeft geen majeure wijzigingen in de benoemde risico's en de toegekende zwaarte.

3. Verantwoording van de financiën

In dit laatste hoofdstuk vindt de verantwoording van de financiële staat bij de Stichting DAM plaats. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

Door de fusie per 1 januari 2022 is het meerjarenperspectief van de nieuwe stichting Zinder verwerkt in de cijfers van OPOD. De nieuwe stichting gaat verder onder het bestuursnummer van de St. OPOD.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

De leerlingen zijn per 1 januari 2022 overgeheveld naar de nieuwe stichting. Onderstaand overzicht toont de aantallen per school op 1 oktober 2021:

05VR	Van Lith	299
21NE	Oudaen	210
30UZ	Ontdekking	272
		<u>781</u>

Bij alle drie scholen was er sprake van een lichte stijging ten opzichte van vorig jaar. In de jaarrekening worden deze aantallen verder toegelicht.

FTE

Het personeel is ook overgeheveld naar de nieuwe stichting per 1 januari 2022. De verdeling van FTE's ziet er als volgt uit:

Personele bezetting in FTE	2021
Management/directie	2,98
Onderwijzend personeel	40,97
Wetenschappelijk personeel	
Overige medewerkers	9,80
Totaal aantal begrote fte's	52,31

Het aantal ingezette FTE's is afgenomen ten opzichte van het jaar ervoor.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten (x 1.000 euro)

	2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021				2021 tov begr.	2021 tov 2020
BATEN								
Rijksbijdragen	4.988	4.628	4.983				355	-5
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11	0	0					-11
Overige baten	394	401	519				118	125
TOTAAL BATEN	5.393	5.029	5.502				473	109
LASTEN								
Personeelslasten	4.544	4.164	4.282				118	-262
Afschrijvingen	126	110	134				24	8
Huisvestingslasten	361	346	370				24	9
Overige lasten	494	406	453				47	-41
TOTAAL LASTEN	5.525	5.026	5.239				213	-286
SALDO	- 132	3	263				260	395
Saldo baten/ lasten								
Saldo van financiële baten en lasten								
Saldo buitengewone baten en lasten								
TOTAAL RESULTAAT	-132	3	263				260	395

Bestuursverslag

De meerjarencijfers zijn niet meegenomen in dit overzicht.

Toelichting op het verschil resultaat met het vorige jaar

Baten

Vanaf 1 augustus 2020 zijn de leerlingen van 'l Ambiente overgeheveld naar de nieuwe school, Wij de Wereld, en maken zij onderdeel uit van de Stichting OPOD. Dit is een belangrijke oorzaak voor de relatief hoge rijksbijdragen in 2020.

Extra Hulp voor De Klas, NPO-middelen en de arbeidsmarkttoelage zijn in de loop van het kalenderjaar 2021 verstrekt door het Ministerie.

De overige overheidsbijdragen zijn niet meer opgenomen in de cijfers van 2021 doordat de subsidie impuls muziekonderwijs afgelopen is in 2020.

De overige baten zijn hoger dan begroot omdat de detachering van het personeel en de poolers is gestegen. Dit hangt voor een groot deel samen met detacheringen in verband met de fusie van De Schakel en L' Ambiente die in 2020 heeft plaatsgevonden.

Lasten

De personele lasten zijn lager dan in 2020. Tot de zomervakantie stond het personeel van Ambiente nog op de loonlijst van DAM. De arbeidsmarkttoelage, Extra Hulp voor De Klas en de NPO-middelen zijn voor een groot deel ingezet in 2021.

De afschrijvingen zijn vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

De effecten van COVID-19 zijn ook merkbaar in 2020 en 2021. De kosten van schoonmaak en de kosten van de sanitaire voorzieningen zijn hierdoor gestegen ten opzichte van voorgaande jaren.

De uitgaven van leermiddelen en licenties zijn gedaald. Dit heeft te maken met het feit dat methodes vaker bestaan uit licenties.

Met name de administratie- en beheerslasten zijn afgenomen. Dit heeft ook te maken met het feit dat Ambiente nu als een OPOD-school voortgezet is.

Toelichting op het verschil resultaat met de begroting

Baten

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door de verstrekte NPO-middelen in 2021 en de Subsidie Extra Hulp voor de Klas.

De overige baten zijn toegenomen. De inkomsten vanuit DOK13 spelen hierbij een grote rol doordat alle drie de scholen hier gebruik van maken in 2021. Ook spelen de detacheringskosten tussen DAM en OPOD een rol.

Lasten

Aan de lastenkant zijn de personeelslasten hoger dan begroot. Dit staat in relatie tot de extra subsidies die vooral op het gebied van personeel zijn ingezet. Verder is de afwijking ten opzichte van 2020 te verklaren met de overgang van Ambiente naar Wij de Wereld.

Nieuwe investeringen in ICT-middelen, leermiddelen en verbouwingen hebben tot gevolg gehad dat de afschrijvingen zijn toegenomen.

De huisvestingslasten zijn licht toegenomen. De gevolgen van Corona (schoonmaak en sanitaire voorzieningen) zijn hier de belangrijkste oorzaak van.

De overige kosten zijn hoger door de kosten van externe adviseurs in verband met de fusiegesprekken.

In de jaarrekening worden de cijfers uitgebreid geanalyseerd ten opzichte van de begroting en vorig jaar.

Bestuursverslag

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2021	Realisatie 2020			
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	946.000	887.000			
Financiële vaste activa	0	0			
Totaal vaste activa	946.000	887.000			
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
Vorderingen	443.000	445.000			
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	1.500.000	1.732.000			
Totaal vlottende activa	1.943.000	2.177.000			
TOTAAL ACTIVA	2.889.000	3.064.000			
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.189.000	1.112.000			
Bestemmingsreserve publiek	250.000	86.000			
Bestemmingsreserve privaat	127.000	104.000			
Totaal eigen vermogen	1.566.000	1.302.000			
VOORZIENINGEN	613.000	532.000			
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	710.000	1.230.000			
TOTAAL PASSIVA	2.889.000	3.064.000			

Bestuursverslag

Toelichting op de balans

Activa

- De post "materiële vaste activa" is gestegen in 2021, dit heeft voor een groot deel te maken met de investeringen op het gebied van leermiddelen en ICT. Daarnaast hebben er kleine verbouwingen plaatsgevonden.
- De vorderingen zijn vrijwel gelijk gebleven.
- Er is sprake van een daling van de liquide middelen. Dit hangt samen met de stijging van de investeringen.

Passiva

- Het eigen vermogen is toegenomen. Met name de bestemmingsreserve publiek is gestegen doordat er een bestemmingsreserve is opgenomen voor de nog niet uitgegeven NPO-gelden.
- Deze voorziening bestaat uit de onderhoudsvoorziening en een voorziening voor jubilea. De stijging is veroorzaakt doordat de dotatie aan de onderhoudsvoorziening hoger was dan de onttrekking.
- De kortlopende schulden zijn gedaald door de stijging van de schuld aan verbonden partijen. Vorig jaar was hier de afrekening Fusie Wij de Wereld opgenomen.

Toekomstige ontwikkelingen

De volgende zaken zullen een rol spelen in de toekomst, maar dan onder de stichting Zinder:

- In 2022 wordt de vordering OCW niet meer opgenomen. Dit heeft een effect op het Eigen Vermogen van de Stichting van ruim 1,1 miljoen euro.
- De Voorziening Onderhoud zal met ingang van het jaar 2024 volgens een andere methodiek verwerkt worden. Ook over de gevolgen hiervan zal binnenkort meer duidelijkheid zijn;
- De inkomsten vanuit Sine Limite in 2022 zullen lager zijn. De basisondersteuning wordt verlaagd met 20 euro per leerling;
- Op het gebied van huisvesting is geen verbouwing te verwachten op korte termijn.
- In de toekomst zullen wij, op basis van de spendanalyse, verder gaan met de aanbestedingstrajecten. In 2022 staan meerdere trajecten op de agenda. Naast de aanbesteding van de kopieermachines zal de aandacht zich richten op de energiemarkt.
- Alle lopende en toekomstige contracten zijn ondergebracht in een geautomatiseerd centraal systeem waardoor de verplichtingen die hieruit voortvloeien helder en inzichtelijk zijn voor iedereen;
- Ook in de toekomst is duurzaamheid belangrijk. Duurzaamheid speelt een grote rol in het schoonmaakcontract dat in 2021 is afgesloten voor onze scholen. De kinderen maken op onze scholen steeds meer gebruik van de schoolpleinen die uitnodigen tot buitenspelen en ontdekken. Personeel kan ook in de toekomst gebruik maken van de diverse regelingen om zelf duurzaam gezond te blijven (zoals de regelingen voor het fietsplan en een fitnessabonnement).
- In 2022 gaan wij gebruik maken van Kas & Pas. Dit digitale passysteem zal de scholen helpen om de enorme stroom aan losse bonnetjes te laten verdwijnen. De verwachting is ook dat het aantal schoolrekeningen zal afnemen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Het afgelopen jaar hebben wij de financiële kaders opgesteld voor de toekomst. De zogenaamde Zinder-kengetallen (kengetallen die basiswaarden weergeven waar wij ons als stichting comfortabel bij voelen en welke ons leiden bij investeringsvraagstukken) zullen ons helpen om op een gezonde manier binnen de kaders te blijven.

De Zinder-grenzen liggen boven de signaleringsgrenzen van de overheid, maar zullen ons rust en zekerheid geven om onverwachte ontwikkelingen het hoofd te bieden. In onze notitie hebben wij de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging en de voorziene wijzigingen in de berekening van de voorziening groot onderhoud doorberekend in de kengetallen.

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De solvabiliteit (eigen vermogen/voorzieningen) komt uit op 0,75 en is groter dan de signaleringswaarde van het Ministerie. Het Zinder-kengetal komt uit op 0,50 en is daarmee toereikend.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn kan worden voldaan. Met een waarde van 2,74 is deze ruim voldoende en hoger dan de signaleringswaarde van het Ministerie, maar ook aan de zindernorm van 1,3.

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio van 0,10 is wenselijk. Onze ratio staat op 0,07. Het is niet wenselijk dat deze ratio verder gaat stijgen.

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Het kengetal van 0,28 voor onze stichting is groter dan wat nodig is volgens de signaleringswaarde van 0,05 die het Ministerie hanteert. Zinder gaat uit van een minimale waarde van 0,15.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van 0,0 is wenselijk. De Stichting DAM komt hoger uit met 0,05. Het Zinderkengetal voor de toekomst is overigens gelijk aan het kengetal dat het Ministerie gebruikt.

Een uitgebreide toelichting van de kengetallen over de jaren 2017 tot en met 2021 voor de stichting en de scholen is terug te vinden in de jaarrekening.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen

Het normatief publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2021 is 1.382.138 euro.

Het feitelijk publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2021 is 1.439.395 euro.

Hierdoor is de conclusie te trekken dat het publiek deel van het eigen vermogen van de Stichting Deventer en Almelo Montessorischolen hoger is dan de genormeerde signaleringswaarde.

Volgens onze visie ligt dit iets genuanceerder, omdat de bestemmingsreserve ad 163.808 euro onderdeel uitmaakt van het feitelijk publiek vermogen. Er is dus zeker geen sprake van bovenmatig vermogen.

Bestuursverslag

Reservepositie

De reservepositie is op niveau. Het totale vermogen is weliswaar met 176.069 euro afgenomen, dat komt voor een groot deel door de afhandeling van de fusie van Ambiente in de jaarcijfers. Maar door de bestemmingsreserve NPO en de ontvangsten in het kader van Extra Hulp voor De Klas wordt dit effect lager.

Op basis van de risico-inventarisatie is de ondergrens bepaald en wordt deze nauwlettend in de gaten gehouden.

In de jaarrekening worden deze ontwikkelingen uitgebreid besproken. De komende jaren verwachten wij een positief resultaat na de fusie met de Stichting OPOD. In 2023 speelt de correctie op het betaalritme weliswaar een rol, maar dit heeft rechtstreeks te maken met het eigen vermogen van de stichting.

In de meerjarenbegroting gaan wij uit van de nieuwe stichting Zinder en deze wordt verder toegelicht bij OPOD.

Het streven is om de financiële ruimte optimaal in te zetten. Financiële instrumenten zoals bijvoorbeeld renteswaps zijn niet aan de orde. Er is geen sprake van externe financiering.

Bijlage: Verslag intern toezicht

Algemeen

Stichting DAM kent een raad van toezicht. Deze raad houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van de organisatie en het college van bestuur. Ook fungeert de raad van toezicht als werkgever en klankbord voor het college van bestuur.

De raad van toezicht (rvt) is in juli 2011 ingesteld als intern toezichthouder van de stichting. Hiermee werd vormgegeven aan de scheiding tussen bestuur en toezicht. In 2018 werd de raad van toezicht samengevoegd met de raad van toezicht van Stichting DAM, om zo als raad van toezicht van beide stichtingen (die een personele unie vormen) samen verder te kunnen.

Door het ontstaan van de personele unie en het samenvoegen van de twee raden van toezicht, zijn destijds de zittingstermijnen van twee leden, te weten mevrouw Siskens en de heer Nijboer, verlengd. Dit om een geleidelijke overgang van kennis en kunde te kunnen bewerkstelligen. Hiermee week de RvT, die de Code Goed Bestuur handhaaft, af van artikel 23 lid 3.

Samenstelling raad van toezicht 2021

Zowel mevrouw Groen als de heer Van Uitert hebben per 31 maart 2021 afscheid genomen van de raad van toezicht. Mevrouw Hoogerwerf trad per 1 november 2021 aan als lid van de raad. Zij werd ook benoemd als voorzitter en verving daarmee de heer Pistorius, die aftrad als voorzitter en lid bleef.

Op 31 december 2021 bestond de raad uit onderstaande personen. (Hierbij wordt opgemerkt dat alle leden van de raad van toezicht van Stichting DAM ook lid waren van de raad van toezicht Stichting OPOD, de stichting waarmee Stichting DAM een personele unie vormde.)

Dhr. drs. M.F.J. (Menno) Pistorius

voorzitter raad van toezicht tot en met 1 november 2021, hierna lid raad van toezicht,
lid remuneratiecommissie, lid onderwijscommissie

Hoofdfunctie:

- Directeur Academie Paramedische Studies (Hogeschool van Arnhem en Nijmegen)

Nevenfunctie:

- Lid bestuur netwerk 100, regio Nijmegen
- Lid bestuur Health Valley
- Lid bestuur lokaal preventieakkoord, Nijmegen

Mevrouw Mr. Drs. (Petra) P.F. Hoogerwerf BA

sinds 1 november 2021 lid en voorzitter van de raad van toezicht

Hoofdfunctie:

- Mede-eigenaar Sparkle Auteurs en eigenaar Sparkle Academy

Nevenfunctie:

- Eigenaar Velea, ervaren adviseurs voor impact
- Hoofdredacteur Vakblad Fondsenwerving
- Bestuurslid VTOI-NVTK
- Bestuurslid Stichting Meer Kleur in de Media en Politiek

Bestuursverslag

Dhr. Ir. M.H. (Matthijs) Nijboer

lid raad van toezicht, lid auditcommissie

Hoofdfunctie:

- Directeur-bestuurder (Natuur en Milieu Overijssel)

Nevenfunctie:

- Voorzitter Natuur- en Milieufederaties (Natuur en Milieufederaties)
- Penningmeester Stichting Climate Campus
- Voorzitter Stichting Enterprise Innovatiefonds
- Lid Lokale Advies Raad Etty Hillesum Lyceum
- Lid bestuur buurtvereniging Havenkwartier (a.i.)
- Bestuurslid platform CO2 neutraal

Dhr. drs. ing. A.E. (Arnoud) Spithoven MR ICS

lid raad van toezicht, voorzitter auditcommissie

Hoofdfunctie:

- Vastgoedadviseur a.i. (De Lichtenvoorde)
- Ontwikkelingsmanager a.i. (De Woningstichting)

Nevenfuncties:

- Lid raad van toezicht (WZC Humanitas Deventer)
- Docent (Avicenna Academie voor Leiderschap)
- Lid raad van commissarissen (IJseldal wonen)
- Visitator (Raeflex)
- Docent (Habitask)

Dhr. drs. J.A. (Jan-Auwke) Diepenhorst

lid raad van toezicht, lid onderwijscommissie

Hoofdfunctie:

- Historicus

Nevenfuncties:

- Lid raad van toezicht Openbare Bibliotheek Deventer
- Auditor HBO instellingen

Op 1 januari 2022 is de raad van toezicht naar aanleiding van de fusie van OPOD en DAM verder gegaan als raad van toezicht van Zinder. Per 1 januari 2022 zijn de heer Loo en mevrouw Robben benoemd als lid van de raad van toezicht. De heer Nijboer is aangebleven tot 31 december 2021 om voor de eerder genoemde geleidelijke overgang te zorgen. De heer Spithoven heeft op 1 februari 2022 afscheid genomen van de raad.

De RvT-leden ontvangen een vergoeding die is gebaseerd op de normen van de VTOI-NVTK en voldoet aan de Wet Normering Topinkomens.

Bestuursverslag

Ontwikkelingen 2021

Op inhoudelijk vlak stond 2021, net als 2020, ook voor de raad van toezicht in het teken van COVID-19 en de op de handen zijnde fusie. Waar het ging om COVID-19 heeft de raad van toezicht vooral geprobeerd de bestuurder en de scholen support te bieden waar mogelijk in de hectische tijden. Waar het de fusie betrof, heeft de raad van toezicht veel aandacht besteed aan het houden van toezicht op het proces dat doorlopen werd, op de wijzigingen die de fusie al dan niet met zich mee zou brengen voor de rol van de raad van toezicht zelf en de uitwerking hiervan in de statuten. E.e.a. heeft geresulteerd in een tweetal sessies die onder begeleiding plaats vonden en als zelfevaluatie opgevat kunnen worden.

Daarnaast geldt specifiek voor 2021 dat de raad van toezicht 5 keer in een reguliere vergadering is bijeenkomen (al dan niet digitaal). Deze vergaderingen hebben plaats gevonden op basis van de jaaragenda: een stramien met vaste (het goedkeuren van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening, het jaarverslag en het strategisch meerjarenbeleid) en wisselende agendapunten die in een jaarcyclus zijn opgenomen.

Commissies

De raad van toezicht kent een drietal commissies:

- Een auditcommissie (met als leden in 2021 de heer Spithoven (waarnemend voorzitter), de heer Nijboer en de heer Van Uitert (lid tot 31 maart 2021).
- Een remuneratiecommissie (met als leden in 2021 de heer Pistorius, mevrouw Groen (lid tot 31 maart 2021) en de heer Diepenhorst (lid per 1 april 2021).
- Een onderwijscommissie (met als leden in 2021 de heer Pistorius en de heer Diepenhorst).

De auditcommissie zag toe op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dat deed de commissie door de diepte in te duiken daar waar het ging om de begroting, de management letter die de accountant opleverde en het jaarverslag, om vervolgens de voltallige raad van toezicht hierover te kunnen adviseren.

De auditcommissie adviseert de raad van toezicht ook over de benoeming van de accountant. In 2021 was hier geen sprake van, de huidige accountant is in 2020 benoemd door de raad van toezicht.

De onderwijscommissie kwam door de COVID-19 maatregelen minder vaak 'live' bij elkaar dan gebruikelijk is. De commissie heeft zich online en op locatie door de betreffende beleidsmedewerker laten bijpraten over de onderwijsresultaten.

De remuneratiecommissie heeft vanuit de werkgeversrol het jaarlijkse gesprek met de bestuurder gevoerd en de wervings- en selectieprocedure voor nieuw te werven leden van de raad van toezicht in 2021 begeleid.

Mede op basis van het voorwerk van de commissies heeft de raad van toezicht in 2021 de begroting voor 2021, de jaarrekening van 2020, de bij de fusie behorende statuten en de rol van de raad van toezicht daarin, het koersplan en de betekenis daarvan voor de diverse organisatieonderdelen vastgesteld.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 toegenomen met	395.857

Het hogere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de overige baten hoger, de personeelslasten en overige lasten lager uitvallen ten opzichte van 2020. In 2020 was er nog een sprake van fusie, l'Ambiente is per 1 augustus 2020 aangesloten bij Stichting OPOD, waardoor een aantal posten in 2021 lager uitvallen ten opzichte van 2020.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2021

Het werkelijke resultaat 2021 bedraagt	263.410
Het begrote resultaat 2021 bedroeg	2.600
	260.810

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt doordat de aanvullende groeibekostiging materieel bij Eerste Deventer Montessorischool van Lithstraat niet begroot is, dit als gevolg van een hogere tussentijdse instroom leerlingen. Verder zijn de posten extra hulp voor de klas € 105.280 en bekostiging NPO € 224.663 niet begroot. Daarnaast heeft een indexatie van de bekostigingsbedragen in juli ertoe geleid dat er meer is ontvangen voor lumpsum, personeels- en arbeidsmarktbeleid en de prestatiebox. Verder vallen ook de bekostigingsbedragen voor schooljaar 2021/2022 hoger uit. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de prestatiebox per 1 augustus 2021 is verdwenen. Deze middelen zijn verdeeld over andere lumpsumbedragen, waaronder de nieuwe regeling professionalisering. Verder is de aanvraag voor zij-instromers komen te vervallen.	355.293
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot,	-
3.5	Overige baten hoger dan begroot. De inkomsten bij ouderbijdragen, peutergroep/BSO, detachering personeel en overige baten zijn hoger dan begroot. Detachering poolers (inzetpercentage 27,54%) niet begroot. Opbrengst medegebruik en stagevergoeding zijn daarentegen lager dan begroot.	117.925
	Vershil werkelijke baten en begrote baten 2021	473.218

4.1	Personeelslasten, hoger dan begroot. De loonkosten zijn € 51.905 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er meer FTE's zijn ingezet dan begroot. Er is een lagere inzet aan stagiaires, maar een hogere aan werknemers. Ook is de verhoging van de loonkosten 1,6% hoger dan begroot. En zijn er een toelage en vakantiedagen uitbetaald die niet zijn begroot. Daarentegen zijn de premies iets lager dan begroot. Ook zijn de kortingen in verband met langdurige ziekte en arbeids-ongeschiktheidsuitkeringen niet begroot. En is er meer ouderschapsverlof, onbetaald verlof en verlof inzake de regeling duurzame inzetbaarheid opgenomen.	117.683
-----	---	---------

Formatie;

Er zijn 1,44 meer FTE's ingezet dan begroot. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt de extra hulp voor de klas en de NPO-gelden. Ook is er meer ingezet op vervanging ten laste van UWV en vervanging eigen rekening. Daarentegen is er minder ingezet op de stagiaires, vervanging te laste van VF, de vervangingspool en regulier.

Extern personeel, extern personeel werkdrukverlaging, IPAP/AOV en werkkostenregeling zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten bij uitkeringen Vervangingsfonds eigen poolers lager dan begroot; dit o.a. door extern gedeclareerde bedragen bij detachering poolers en inzetpercentage van 27,54%. De kosten bij schoolbegeleiding en werving en selectie personeel zijn niet begroot. Verder is de post malus vervangingsfonds € 25.000 begroot, terwijl er een bonus is te verwachten over kalenderjaar 2021.

Transporteren	117.683
---------------	---------

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	117.683
4.2 Afschrijvingen hoger dan begroot.	24.761
4.3 Huisvestingslasten, hoger dan begroot. Schoonmaak door derden (€ 28.636) en schoonmaakartikelen zijn hoger dan begroot. Kosten medegebruik gebouwen, herstelonderhoud en elektra/gas zijn daarentegen lager dan begroot.	23.605
4.4 Overige lasten, hoger dan begroot. Advieskosten extern, verbruiksmateriaal ICT, licenties ICT-leermiddelen, telefoonkosten en medezeggenschap zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de posten diervverzorging (Montessori Oudaenstraat) en overige kosten niet begroot. Drukwerk/kopieerkosten/huur apparatuur, kosten office 365/sharepoint en internet zijn daarentegen lager dan begroot. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	46.359
5.4 Financiële lasten,	-
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	212.408
Recapitulatie:	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2021	473.218
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	212.408-
	260.810

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2021 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2021 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	<u>192.854</u>
---	----------------

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2021 investeringen gepland voor een bedrag van	<u>144.000</u>
---	----------------

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2021 zijn er geen langlopende leningen.

Analyse balanspositie

Het totaal vermogen 2021 is ten opzichte van 2020 met € 176.069 afgenomen.

Materiële vaste activa; investeringen 2021 € 192.854 en investeringen 2020 € 187.919. In 2020 waren er echter ook desinvesteringen voor in totaal € 362.970. De waarde van de materiële vaste activa is toegenomen ten opzichte van 2020.

Vorderingen; in 2021 zijn de OCW/EZ hoger, en de overige vorderingen lager ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Liquide middelen; zijn afgenomen met € 232.506 ten opzichte van vorig jaar.

Eigen vermogen; is toegenomen met € 263.410 ten opzichte van vorig jaar. De toename van de algemene reserve is € 77.685. Er is in 2021 een bestemmingsreserve NPO gecreëerd van € 163.808. Verder is de private bestemmingsreserve speelplaatsvoorziening overgeheveld naar de bestemmingsreserve schoolfonds.

Voorzieningen zijn in 2021 toegenomen met € 80.952 ten opzichte van 2020. Bij voorziening groot onderhoud is een toename van € 76.091 en voorziening jubilea toename met € 4.861.

Kortlopende schulden; in 2021 zijn de overlopende passiva en schuld verbonden partijen afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Ondertekening

Datum: 3 juni 2022

Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen

Handtekening voorzitter Raad van Toezicht

Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

Eigen vermogen

Totaal vermogen

€ 2.178.853

€ 2.888.707

DAM
2021

DAM
2020

DAM
2019

DAM
2018

DAM
2017

0,75

0,60

0,76

0,73

0,74

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

Vlottende activa

Kortlopende schulden

€ 1.942.858

€ 709.854

2,74

1,77

2,79

2,37

2,81

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

Totale lasten

€ 387.641

€ 5.238.908

0,07

0,07

0,08

0,08

0,08

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€ 1.566.215

€ 5.502.318

0,28

0,24

0,30

0,27

0,26

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 263.410

€ 5.502.318

0,05

-0,02

0,05

0,02

0,06

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021

Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021

€ 1.382.138

€ 1.439.395

Conclusie

Op basis van bovenstaande bedragen is het publiek deel van het eigen vermogen van de Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen hoger dan de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		DAM 2021	DAM 2020	DAM 2019	DAM 2018	DAM 2017
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 4.983.593	90,6 %	92,5 %	92,3 %	94,1 %	94,8 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,2 %	0,3 %	0,2 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 518.725	9,4 %	7,3 %	7,4 %	5,7 %	5,2 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.502.318	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 4.282.183	81,7 %	82,2 %	82,0 %	80,7 %	80,2 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 134.261	2,6 %	2,3 %	2,3 %	2,5 %	2,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 369.605	7,1 %	6,6 %	7,5 %	8,1 %	7,5 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 452.859	8,6 %	8,9 %	8,2 %	8,7 %	9,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.238.908	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	781					
Rijksbijdragen per leerling	€ 4.983.593	€ 6.381	€ 6.495	€ 5.879	€ 5.534	€ 5.516
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- 14	- 17	- 10	- -
Overige baten per leerling	- 518.725	- 664	- 514	- 475	- 339	- 300
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- 1
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.502.318	€ 7.045	€ 7.023	€ 6.371	€ 5.883	€ 5.817
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 4.282.183	€ 5.483	€ 5.917	€ 4.937	€ 4.670	€ 4.399
Afschrijvingen per leerling	- 134.261	- 172	- 164	- 141	- 142	- 126
Huisvestingslasten per leerling	- 369.605	- 473	- 470	- 449	- 471	- 413
Overige lasten per leerling	- 452.859	- 580	- 644	- 495	- 502	- 542
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- 1	- 4
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.238.908	€ 6.708	€ 7.195	€ 6.022	€ 5.786	€ 5.484

Specificatie kengetallen

	Bestuur	05VR-L Eerste Deventer Mont.	Schoolfonds 05VR-L	21NE-O Montessori Oudaenstraat	Schoolfonds 21NE-O	30UZ De Ontdekking	Schoolfonds 30UZ
	2021 %	2021 %	2021 %	2021 %	2021 %	2021 %	2021 %
Rentabiliteit	<u>2,2</u>	<u>7,0</u>	<u>22,5</u>	<u>-1,5</u>	<u>-5,8</u>	<u>7,7</u>	<u>34,7</u>
Procentuele verdeling baten							
Rijksbijdragen / baten * 100%	79,8	94,7	n.v.t.	95,0	n.v.t.	94,4	n.v.t.
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,0	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.
Overige baten / baten * 100%	20,2	5,3	n.v.t.	5,0	n.v.t.	5,6	n.v.t.
Financiële baten / baten * 100%	0,0	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>
Procentuele verdeling lasten							
Personeelslasten / totale lasten * 100%	58,3	88,5	n.v.t.	89,3	n.v.t.	85,4	n.v.t.
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	0,6	3,3	n.v.t.	2,4	n.v.t.	3,1	n.v.t.
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	19,5	3,9	n.v.t.	3,4	n.v.t.	7,3	n.v.t.
Overige lasten / totale lasten * 100%	21,6	4,3	n.v.t.	4,9	n.v.t.	4,2	n.v.t.
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>
Baten per leerling	€	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen per leerling	n.v.t.	5.792	-	5.670	-	5.119	-
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-
Overige baten per leerling	n.v.t.	327	147	300	112	304	142
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>6.119</u>	<u>147</u>	<u>5.970</u>	<u>112</u>	<u>5.423</u>	<u>142</u>
Lasten per leerling							
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	5.035	-	5.410	-	4.277	-
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	187	-	147	-	155	-
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	224	-	205	-	368	-
Overige lasten per leerling	n.v.t.	244	114	296	118	208	93
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>5.690</u>	<u>114</u>	<u>6.058</u>	<u>118</u>	<u>5.008</u>	<u>93</u>

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ660 en RJO richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Afschrijvingspercentages:

- Terreinen	5%
- Verbouwing	2,5% & 4% & 6,6%
- ICT	20%
- Meubilair	4% & 5%
- Overige inventaris	20%
- Leermiddelen	10%

Economische levensduur:

20 jaar
40 jaar & 25 jaar & 15 jaar
5 jaar
25 jaar & 20 jaar
5 jaar
10 jaar

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en 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. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 5 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Deventer en Almelo Montessorischolen maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,22%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Stichting DAM zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

Grondslagen

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 102,8%. De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 110,2%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2021 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

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

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	<u>945.849</u>	<u>887.256</u>
		945.849	887.256
	Viottende activa		
1.5	Vorderingen	443.197	445.353
1.7	Liquide middelen	<u>1.499.661</u>	<u>1.732.167</u>
		1.942.858	2.177.520
	Totaal activa	<u><u>2.888.707</u></u>	<u><u>3.064.776</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.566.215	1.302.805
2.2	Voorzieningen	612.638	531.686
2.4	Kortlopende schulden	709.854	1.230.285
	Totaal passiva	<u><u>2.888.707</u></u>	<u><u>3.064.776</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.983.593	4.628.300	4.987.978
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	10.946
3.5	Overige baten	518.725	400.800	394.379
	Totaal baten	5.502.318	5.029.100	5.393.303
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.282.183	4.164.500	4.544.072
4.2	Afschrijvingen	134.261	109.500	126.195
4.3	Huisvestingslasten	369.605	346.000	361.238
4.4	Overige lasten	452.859	406.500	494.245
	Totaal lasten	5.238.908	5.026.500	5.525.750
	Saldo baten en lasten	263.410	2.600	132.447-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	263.410	2.600	132.447-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	77.685	2.600	144.170-
	Algemene reserve bestuur	-	-	-
	Bestemmingsreserve schoolfonds	21.917	-	9.908
	Bestemmingsreserve NPO	163.808	-	-
	Bestemmingsreserve speelplaatsvoorziening	-	-	1.815
		263.410	2.600	132.447-

Kasstroomoverzicht

	2021 €	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	263.410	132.447-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	134.261	126.195
- Mutaties voorzieningen	80.952	25.465-
	215.213	100.730
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	2.156	11.569
- Kortlopende schulden	520.431-	495.372
	518.275-	506.941
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	39.652-	475.224
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-	-
	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	39.652-	475.224
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	192.854-	187.919-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	126.463
Investerings financiële vaste activa	-	-
	192.854-	61.456-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Overige balansmutaties	-	274.184-
Mutatie liquide middelen	<u>232.506-</u>	<u>139.584</u>
Beginstand liquide middelen	1.732.167	1.592.583
Mutatie liquide middelen	<u>232.506-</u>	<u>139.584</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.499.661</u>	<u>1.732.167</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
<u>Terreinen</u>										
21NE-O Montessori Oudaenstraat	-	-	-	12.766	-	-	306	12.766	306	12.460
<u>Verbouwing</u>										
Bestuur	53.936	168	53.768	-	-	-	3.596	53.936	3.764	50.172
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	143.362	55.448	87.914	22.936	-	-	6.968	166.298	62.416	103.882
21NE-O Montessori Oudaenstraat	31.236	13.010	18.226	-	-	-	1.324	31.236	14.334	16.902
30UZ De Ontdekking te Deventer	105.674	31.837	73.837	16.006	-	-	6.148	121.680	37.985	83.695
	334.208	100.463	233.745	38.942	-	-	18.036	373.150	118.499	254.651
Totaal gebouwen en terreinen	334.208	100.463	233.745	51.708	-	-	18.342	385.916	118.805	267.111
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
<u>ICT</u>										
Bestuur	11.672	9.517	2.155	5.496	-	-	1.269	17.168	10.786	6.382
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	227.935	183.547	44.388	16.795	-	-	18.171	244.730	201.718	43.012
21NE-O Montessori Oudaenstraat	227.332	191.747	35.585	2.601	-	-	12.357	229.933	204.104	25.829
30UZ De Ontdekking te Deventer	191.550	138.789	52.761	12.666	-	-	16.859	204.216	155.648	48.568
	658.489	523.600	134.889	37.558	-	-	48.656	696.047	572.256	123.791
<u>Meubilair</u>										
Bestuur	6.459	2.350	4.109	-	-	-	258	6.459	2.608	3.851
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	232.933	83.189	149.744	5.524	-	-	9.115	238.457	92.304	146.153
21NE-O Montessori Oudaenstraat	162.330	77.398	84.932	6.357	-	-	6.337	168.687	83.735	84.952
30UZ De Ontdekking te Deventer	152.388	59.060	93.328	594	-	-	5.746	152.982	64.806	88.176
	554.110	221.997	332.113	12.475	-	-	21.456	566.585	243.453	323.132
<u>Overige inventaris</u>										
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	48.667	23.482	25.185	-	-	-	8.380	48.667	31.862	16.805
21NE-O Montessori Oudaenstraat	18.371	8.546	9.825	1.958	-	-	3.225	20.329	11.771	8.558
30UZ De Ontdekking te Deventer	15.719	6.345	9.374	-	-	-	2.560	15.719	8.905	6.814
	82.757	38.373	44.384	1.958	-	-	14.165	84.715	52.538	32.177
Totaal inventaris en apparatuur	1.295.356	783.970	511.386	51.991	-	-	84.277	1.347.347	868.247	479.100

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa (vervolg)										
1.2.3 Leermiddelen										
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	223.851	152.736	71.115	4.711	-	-	13.328	228.562	166.064	62.498
21NE-O Montessori Oudaenstraat	165.807	137.565	28.242	20.176	-	-	7.387	185.983	144.952	41.031
30UZ De Ontdekking te Deventer	146.076	103.308	42.768	64.268	-	-	10.927	210.344	114.235	96.109
	<u>535.734</u>	<u>393.609</u>	<u>142.125</u>	<u>89.155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.642</u>	<u>624.889</u>	<u>425.251</u>	<u>199.638</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.165.298</u>	<u>1.278.042</u>	<u>887.256</u>	<u>192.854</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134.261</u>	<u>2.358.152</u>	<u>1.412.303</u>	<u>945.849</u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages: terreinen 5%, verbouwing 2,5%, 4%, 6,6%, ICT 20%; meubilair 4% of 5%; overige inventaris 20%; leermiddelen 10%.

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	1.033	42.355
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	222.644	210.475
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	424	830
	<u>223.068</u>	<u>211.305</u>
1.5.4 Vordering verbonden partijen		
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer	35.842	-
1.5.6 Overige overheden		
Bijdragen gemeente schade	-	330
1.5.7 Overige vorderingen		
Afrekening vervangingsfonds boekjaar	27.385	12.151
Overige vorderingen boekjaar	67.275	68.645
Transitievergoeding UWV	9.918	37.470
Verstrekte voorschotten	601	1.475
	<u>105.179</u>	<u>119.741</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	48.748	46.495
Waarborgsommen	29.327	25.127
	<u>78.075</u>	<u>71.622</u>
Totaal vorderingen	<u>443.197</u>	<u>445.353</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	227	602
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Schatkistbankieren 17566	1.260.531	-
Rabobank rekening courant NL78RABO0384395392	4.036	4.299
Rabobank rekening courant NL92RABO0140269614	3.688	8.342
Rabobank rekening courant NL43RABO0166456810	4.513	7.185
Rabobank rekening courant NL52RABO0323395082	37.470	16.858
Rabobank rekening courant NL84RABO0322937248	1.186	5.117
Rabobank rekening courant NL91RABO0323934671	60.652	21.413
Rabobank bedrijfstelerekening NL05RABO1263753892	127.358	1.205.415
Rabobank rekening courant NL52RABO0384379079	-	462.936
	<u>1.499.434</u>	<u>1.731.565</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.499.661</u>	<u>1.732.167</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.111.813	77.685	-	1.189.498
Bestuur				
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
<u>Bestemmingsreserve personeel</u>				
Bestuur	86.089	-	-	86.089
<u>Bestemmingsreserve NPO</u>				
Bestuur	-	18.800	-	18.800
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	-	47.273	-	47.273
21NE-O Montessori Oudaenstraat	-	36.952	-	36.952
30UZ De Ontdekking te Deventer	-	60.783	-	60.783
	-	163.808	-	163.808
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)				
<u>Schoolfonds</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	47.706	9.878	2.670-	54.914
SF21NE-O Montessori Oudaenstraat	17.422-	1.355-	11.318	7.459-
SF30UZ De Ontdekking te Deventer	65.971	13.394	-	79.365
	96.255	21.917	8.648	126.820
<u>Speelplaatsvoorziening</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	2.670-	-	2.670	-
SF21NE-O Montessori Oudaenstraat	11.318	-	11.318-	-
	8.648	-	8.648-	-
Totaal eigen vermogen	1.302.805	263.410	-	1.566.215
Recapitulatie				
Totaal algemene reserve	1.111.813	77.685	-	1.189.498
Totaal bestemmingsreserves	190.992	185.725	-	376.717
Totaal eigen vermogen	1.302.805	263.410	-	1.566.215

* De private algemene reserves betreffen de ontvangen ouderbijdragen per school, waarop de bestedingen in mindering zijn gebracht.

De private reserves speelplaatsvoorziening betroffen reserveringen voor de onderhoudsuitgaven op de speelplaats. De reserve werd aangevuld vanuit de algemene reserve en dus gefinancierd met ouderbijdragen. De reserve is in 2021 overgeheveld naar de reserves schoolfonds.

Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Voorziening Jubilea	64.190	7.665	2.804	-	69.051
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	467.496	95.000	18.909	-	543.587
Totaal voorzieningen	531.686	102.665	21.713	-	612.638

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	-	69.051	69.051
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	180.900	362.687	543.587
	180.900	431.738	612.638

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 0,22% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Ouderbijdragen SF Montessori van Lithstraat	10.512	12.823
Ouderbijdragen SF Montessori Oudaenstraat	2.303	4.931
Ouderbijdragen SF De Ontdekking	8.461	11.393
	<u>21.276</u>	<u>29.147</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>106.738</u>	<u>71.608</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	180.160	145.813
Premies sociale verzekeringen december	<u>13.152</u>	<u>21.317</u>
	<u>193.312</u>	<u>167.130</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	<u>52.764</u>	<u>46.841</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Overlopende passiva boekjaar	79.876	102.947
Aanspraken vakantiegeld	125.419	121.695
Netto salarissen	3.588	1.653
Subsidies OCW/EZ	-	1.085
	<u>208.883</u>	<u>227.380</u>
2.4.12 Schuld verbonden partijen	<u>126.881</u>	<u>688.179</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>709.854</u>	<u>1.230.285</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	4.135.884	3.879.800	4.188.987
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	614.676	599.000	624.832
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	106.314	22.000	12.404
3.1.4 SWV inzake passend onderwijs	126.719	127.500	161.755
	<u>4.983.593</u>	<u>4.628.300</u>	<u>4.987.978</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	10.946
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.946</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	51.095	66.000	3.149
3.5.2 Detachering personeel	170.899	80.400	126.378
3.5.5 Ouderbijdragen	276.404	240.000	231.986
3.5.6 Overige	20.327	14.400	32.866
	<u>518.725</u>	<u>400.800</u>	<u>394.379</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	3.901.404	3.849.500	4.207.559
4.1.2.1 Personele voorzieningen	7.665	1.900	9.614
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	348.203	271.300	288.686
4.1.2.3 Overige personele lasten	103.715	170.700	129.654
4.1.3 Uitkeringen	78.804	128.900	91.441
	<u>4.282.183</u>	<u>4.164.500</u>	<u>4.544.072</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	2.805.382	2.768.060	3.053.519
Sociale lasten	643.359	634.800	702.554
Pensioenpremies	452.663	446.640	451.486
	<u>3.901.404</u>	<u>3.849.500</u>	<u>4.207.559</u>
FTE's:	<u>53,75</u>	<u>52,31</u>	<u>56,62</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>134.261</u>	<u>109.500</u>	<u>126.195</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	83.191	93.000	71.416
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	26.457	27.600	32.247
4.3.4 Energie en water	39.090	40.500	42.779
4.3.5 Schoonmaakkosten	110.599	76.800	106.547
4.3.6 Heffingen	2.209	2.100	2.376
4.3.7 Overige huisvestingslasten	13.059	11.000	10.873
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	95.000	95.000	95.000
	<u>369.605</u>	<u>346.000</u>	<u>361.238</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	88.810	81.700	138.929
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	152.315	147.900	162.393
4.4.4 Overige lasten	211.734	176.900	192.923
	<u>452.859</u>	<u>406.500</u>	<u>494.245</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	10.204	11.000	15.065
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>10.204</u>	<u>11.000</u>	<u>15.065</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat 2021 €	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Sine Limite, Coöperatie Passend Onderwijs	Vereniging	Deventer	-	-	-	nee	-	N
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer	Stichting	Deventer	-	-	-	nee	-	N

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen. Het voor Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 138.000. De klasse is B.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten 4

Gemiddeld aantal studenten 1

Gewogen aantal onderwijssoorten 1

Totaal aantal complexiteitspunten 6

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2021	1/1-31/12	0,18	ja	€ 20.972	€ 3.869	€ 24.840	€ 24.840	€ -	€ 24.840
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2020	1/1-31/12	0,17	ja	€ 19.216	€ 3.224	€ 22.440	€ 22.440	€ -	€ 22.440

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling
Mevr mr. drs. P.Hoogerwerf	Voorzitter	2021	1/11-31/12
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2021	1/1-31/10
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2020	1/1-31/12
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2021	1/1-31/12
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2020	1/1-31/12
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2021	1/1-31/12
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2020	1/1-31/12
Dhr. drs. JA. Diepenhorst	Lid	2021	1/1-31/12
Dhr. drs. JA. Diepenhorst	Lid	2020	1/10-31/12
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2021	1/1-16/02
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2020	1/1-31/12
Dhr. drs. GDN. ten Uiter	Lid	2021	1/1-31/03
Dhr. drs. GDN. ten Uiter	Lid	2020	1/10-31/12
Mevrouw drs. DJ. Siskens	Lid	2020	1/1-1/11

WNT-verantwoording

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Naam	Functie bij beëindiging dienstverband	Jaar	Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende instelling als topfunctionaris niet zijnde een toezichthouder topfunctionaris	De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2021	Stichting OPOD	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2020	Stichting OPOD	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Schoonmaakkosten

Keus	Ingegaan 1-1-2013	- Tot wederopzegging	<u>€ 52.800</u>
------	-------------------	----------------------	-----------------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Schoonmaakkosten

Elshof	Ingegaan 15-11-2017	- Tot wederopzegging	<u>€ 13.100</u>
--------	---------------------	----------------------	-----------------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

ICT netbeheerkosten/Backup

Ziggo	Ingegaan 9-7-2011	- Tot wederopzegging	<u>€ 500</u>
-------	-------------------	----------------------	--------------

ICT netbeheerkosten/Backup

Rolf groep	ingegaan 1-1-2018	- 36 maanden	<u>€ 8.500</u>
------------	-------------------	--------------	----------------

RI&E

VBA	ingegaan 01-01-2016	- Tot wederopzegging	<u>€ 3.500</u>
-----	---------------------	----------------------	----------------

RI&E

Wesselius	ingegaan 01-08-2018	- Tot wederopzegging	<u>€ 1.300</u>
-----------	---------------------	----------------------	----------------

Zonnepanelen

In 2012 zijn zonnepanelen aangeschaft. Voor een periode van 15 jaar, ingaande 1 januari 2012 wordt duurzame stroom opgewekt. Jaarlijks wordt door de subsidiegever (het agentschap van economische zaken) afhankelijk van het aantal MWH geproduceerde stroom subsidie verstrekt. In 2021 is 25,50 MWH geproduceerd en is een subsidie van € 6.600 ontvangen.

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2021.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarden van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkan).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2021 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2021-2022 kan er per ultimo 2021 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2022 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2022 zijn de besturen Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer en Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen gefuseerd onder de naam Zinder.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 3 juni 2022
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen
 Bestuursnummer: 95148
 Inschrijvingsnummer KvK: 40650250

Raad van Toezicht:

Voorzitter: Mevrouw mr. drs. P.F. Hoogerwerf ba.
 Overige leden: De heer Ir. M.H. Nijboer
 De heer drs. ing. A.E. Spithoven MR ICS
 De heer drs. J.A. Diepenhorst
 De heer drs. MFJ Pistorius

Directeur - bestuurder: Mevrouw Y. de Haas

Scholen

Naam: Eerste Deventer Montessori School
 Adres: van Lithstraat 1
 Postcode/plaats: 7415 LA Deventer
 Directeur: Mevrouw MW. ten Voorde-Jansen
 Brinnummer: 05VR-L

Naam: Montessori School
 Adres: Oudaenstraat 3
 Postcode/plaats: 7412 ND Deventer
 Directeur: Mevrouw R. Zweers
 Brinnummer: 21NE-O

Naam: De Ontdekking
 Adres: Andriessenplein 4
 Postcode/plaats: 7425 GX Deventer
 Directeur: Mevrouw I. Bokelmann
 Brinnummer: 30UZ

<u>Aantal leerlingen per 1 oktober</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	299	294	300	293
21NE-O Montessori Oudaenstraat	210	210	202	208
21NE l'Ambiente Eekhoorn te Deventer	-	-	134	144
30UZ De Ontdekking te Deventer	272	265	250	240
Totaal	<u>781</u>	<u>769</u>	<u>886</u>	<u>885</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bestuur 2021 €	05VR-L Eerste Deventer mont. 2021 €	Schoolfonds 05VR-L v. Lithstraat 2021 €	21NE-O Montessori Oudaenstraat 2021 €	Schoolfonds 21NE-O Oudaenstr. 2021 €	30UZ De Ontdekking 2021 €	Schoolfonds 30UZ De Ontdekking 2021 €	Totaal €
3 Baten								
3.1 Rijksbijdragen	668.529	1.731.949	-	1.190.696	-	1.392.419	-	4.983.593
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subs.	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	169.566	97.738	43.889	62.895	23.511	82.561	38.565	518.725
Totaal baten	<u>838.095</u>	<u>1.829.687</u>	<u>43.889</u>	<u>1.253.591</u>	<u>23.511</u>	<u>1.474.980</u>	<u>38.565</u>	<u>5.502.318</u>
4 Lasten								
4.1 Personeelslasten	477.364	1.505.490	-	1.136.091	-	1.163.238	-	4.282.183
4.2 Afschrijvingen	5.123	55.962	-	30.936	-	42.240	-	134.261
4.3 Huisvestingslasten	159.635	66.883	-	43.122	-	99.965	-	369.605
4.4 Overige lasten	177.173	72.900	34.011	62.124	24.866	56.614	25.171	452.859
Totaal lasten	<u>819.295</u>	<u>1.701.235</u>	<u>34.011</u>	<u>1.272.273</u>	<u>24.866</u>	<u>1.362.057</u>	<u>25.171</u>	<u>5.238.908</u>
Saldo baten en lasten	<u>18.800</u>	<u>128.452</u>	<u>9.878</u>	<u>18.682-</u>	<u>1.355-</u>	<u>112.923</u>	<u>13.394</u>	<u>263.410</u>
5 Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	<u>18.800</u>	<u>128.452</u>	<u>9.878</u>	<u>18.682-</u>	<u>1.355-</u>	<u>112.923</u>	<u>13.394</u>	<u>263.410</u>
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	81.179	-	55.634-	-	52.140	-	77.685
Algemene reserve bestuur	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	9.878	-	1.355-	-	13.394	21.917
Bestemmingsreserve NPO	18.800	47.273	-	36.952	-	60.783	-	163.808
	<u>18.800</u>	<u>128.452</u>	<u>9.878</u>	<u>18.682-</u>	<u>1.355-</u>	<u>112.923</u>	<u>13.394</u>	<u>263.410</u>
Begroting 2021	<u>-</u>	<u>34.800</u>	<u>-</u>	<u>16.700-</u>	<u>-</u>	<u>15.500-</u>	<u>-</u>	<u>2.600</u>

Staat van baten en lasten bestuur 2021

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	668.529	691.900	805.326
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	169.566	80.400	127.417
	Totaal baten	838.095	772.300	932.743
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	477.364	472.700	572.917
4.2	Afschrijvingen	5.123	1.200	1.472
4.3	Huisvestingslasten	159.635	158.600	156.202
4.4	Overige lasten	177.173	139.800	202.152
	Totaal lasten	819.295	772.300	932.743
	Saldo baten en lasten	18.800	-	-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	18.800	-	-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO	18.800	-	-
		18.800	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800085 Bekostiging NPO	18.800	-	-
829999 Bijdrage bovenschools	647.473	671.900	805.326
	<u>666.273</u>	<u>671.900</u>	<u>805.326</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	2.256	-	-
831000 Zij-instromers	-	20.000	-
	<u>2.256</u>	<u>20.000</u>	<u>-</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>668.529</u>	<u>691.900</u>	<u>805.326</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	87.664	80.400	65.622
865200 Detachering poolers	83.235	-	60.756
	<u>170.899</u>	<u>80.400</u>	<u>126.378</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	1.333-	-	-
869900 Overige baten	-	-	1.039
	<u>1.333-</u>	<u>-</u>	<u>1.039</u>
Totaal overige baten	<u>169.566</u>	<u>80.400</u>	<u>127.417</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	7.309	-	-
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	9.336	5.400	21.701
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	8.174	16.300	1.617
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	39.591	50.000	66.293
409000 Loonkosten Bapo/duurzame inzet	43.859	34.900	48.902
	<u>108.269</u>	<u>106.600</u>	<u>138.513</u>
404000 Loonkosten detachering	87.664	80.400	65.622
409900 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	17.519	1.200	2.600
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	11.093	-	29.231
411900 Loonkosten vervanging	39.670	45.600	57.707
411910 Loonkosten vervanging eigen poolers	70.980	102.100	97.019
	<u>335.195</u>	<u>335.900</u>	<u>390.692</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening Jubilea	7.665	1.900	9.614
	<u>7.665</u>	<u>1.900</u>	<u>9.614</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413700 Extern personeel	133.640	128.500	114.208
413710 Extern personeel declarabel VF	17.632	15.000	56.617
413730 Extern personeel ten laste van UWV	-	-	797
	<u>151.272</u>	<u>143.500</u>	<u>171.622</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	80	30.000	39.481
414200 Arbobienst verrichtingen	4.736	4.500	5.133
414350 Preventie en reïntegratietrajecten	10.180	10.000	24.149
414370 Adviseur arbeid en gezondheid	1.506	5.000	-
414400 Malus vervangingsfonds	16.250	25.000	28.016
414800 Werving en selectie personeel	25.287	-	-
416400 Bijdrage PON	-	-	33.972
416500 IPAP / AOV	16.091	12.000	16.620
416800 Outplacement/re-integratie	-	6.500	975
416870 Onderwijsinnovatie	-	3.300	-
416880 Ontwikkeling HRM	-	5.000	-
416900 Overige personele lasten	1.737	-	14.516
416950 Werkkostenregeling	8.141	4.000	6.044
417800 Bedrijfsfitness	387	-	1.544
419700 Kosten personele knelpunten	10.141	15.000	10.132
	<u>62.036</u>	<u>120.300</u>	<u>92.430</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	26.422	41.100	50.066
419010 Uitkeringen vervangingsfonds eigen poolers	18.165	86.800	39.566
419200 Uitkeringen UWV	34.217	1.000	1.809
	<u>78.804</u>	<u>128.900</u>	<u>91.441</u>
Totaal personeelslasten	<u>477.364</u>	<u>472.700</u>	<u>572.917</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	3.596	-	168
423000 Afschrijving ICT	1.269	900	1.046
424000 Afschrijving meubilair	258	300	258
Totaal afschrijvingen	5.123	1.200	1.472
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	-	-	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	-	10.000	8.532
433160 Advieskosten huisvesting	7.708	8.100	7.530
	7.708	18.100	16.062
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	1.723	2.000	1.909
434600 Elektra/gas	41.192	45.000	46.452
434700 Subsidie zonnepanelen	3.825-	6.500-	5.582-
	39.090	40.500	42.779
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	13.139	-	2.121
435400 Schoonmaakartikelen	-	-	240
	13.139	-	2.361
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	4.698	5.000	-
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	95.000	95.000	95.000
Totaal huisvestingslasten	159.635	158.600	156.202

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	44.179	42.200	49.592
441100 Advieskosten extern	21.600	14.000	58.605
441130 Accountantskosten	10.204	11.000	15.065
441300 Contributie besturenbond	8.913	10.000	11.210
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktbeleid	3.914	4.500	4.457
	<u>88.810</u>	<u>81.700</u>	<u>138.929</u>
4.4.2 Inventaris. apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	398	500	-
443500 Kosten office 365 / sharepoint	689	1.500	1.170
456300 Licenties ICT-leermiddelen	6.159	3.500	3.071
456310 Netwerkbeheer ICT	4.315	1.000	911
	<u>11.561</u>	<u>6.500</u>	<u>5.152</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	7.066	500	504
446200 Contributies en abonnementen	4.505	7.000	7.481
446300 Verzekeringen	-	3.500	4.002
447200 Juridische bijstand	975	4.000	5.841
447300 Bijdrage PON	22.018	20.000	-
448000 Medezeggenschap	12.195	7.100	14.406
449300 Kosten Raad van Toezicht	10.134	7.500	7.500
449900 Overige kosten	15.626	-	16.026
472000 Kosten bank	4.283	2.000	2.311
	<u>76.802</u>	<u>51.600</u>	<u>58.071</u>
Totaal overige lasten	<u>177.173</u>	<u>139.800</u>	<u>202.152</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rentebaten banken	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
470000 Rentelasten banken	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Verloop balansposten bestuur

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringen	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1	Activa	1-1-2021 €	1-1-2021 €	1-1-2021 €	2021 €	2021 €	2021 €	2021 €	31-12-2021 €	31-12-2021 €	31-12-2021 €
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen	53.936	168	53.768	-	-	-	3.596	53.936	3.764	50.172
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	ICT	11.672	9.517	2.155	5.496	-	-	1.269	17.168	10.786	6.382
	Meubilair	6.459	2.350	4.109	-	-	-	258	6.459	2.608	3.851
		18.131	11.867	6.264	5.496	-	-	1.527	23.627	13.394	10.233
	Totaal MVA	72.067	12.035	60.032	5.496	-	-	5.123	77.563	17.158	60.405
2	Passiva	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €						
2.1	Eigen vermogen										
2.1.1	Algemene reserve	1.111.813	77.685	-	1.189.498						
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)										
	Personeel	86.089	-	-	86.089						
	NPO	-	18.800	-	18.800						
		86.089	18.800	-	104.889						
	Totaal eigen vermogen	1.197.902	96.485	-	1.294.387						
2.2	Voorzieningen	Saldo 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Saldo 31-12-2021 €					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen										
	Jubilea	64.190	7.665	2.804	-	69.051					
2.2.3	Overige voorzieningen										
	Onderhoudsvoorziening	467.496	95.000	18.909	-	543.587					
	Totaal voorzieningen	531.686	102.665	21.713	-	612.638					

Kengetallen bestuur

		Bestuur 2021	Bestuur 2020	Bestuur 2019	Bestuur 2018	Bestuur 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 18.800					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 838.095	2,2 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-1,1 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 668.529	79,8 %	86,3 %	94,6 %	91,9 %	97,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 169.566	20,2 %	13,7 %	5,4 %	7,9 %	1,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %	0,6 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 838.095	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 477.364	58,3 %	61,4 %	73,8 %	93,1 %	93,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 5.123	0,6 %	0,2 %	0,2 %	0,1 %	0,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 159.635	19,5 %	16,7 %	1,9 %	0,6 %	0,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 177.173	21,6 %	21,7 %	24,1 %	6,2 %	6,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 819.295	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.731.949	1.569.300	1.498.161
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	9.865
3.5	Overige baten	97.738	81.000	82.147
	Totaal baten	1.829.687	1.650.300	1.590.173
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.505.490	1.446.400	1.428.407
4.2	Afschrijvingen	55.962	48.800	51.074
4.3	Huisvestingslasten	66.883	52.800	64.528
4.4	Overige lasten	72.900	67.500	79.904
	Totaal lasten	1.701.235	1.615.500	1.623.913
	Saldo baten en lasten	128.452	34.800	33.740-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	128.452	34.800	33.740-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	81.179	34.800	33.740-
	Bestemmingsreserve NPO	47.273	-	-
		128.452	34.800	33.740-

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School v. Lithstr.

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw MW. ten Voorde-Jansen
Brinnummer: 05VR-L

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Van Lithstraat 1
Postcode/plaats: 7415 LA Deventer
Aantal lokalen: 11
Medegebruik door: Dok13
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres: Niet van toepassing
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	166	169	165
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	133	125	135
Totaal aantal leerlingen	299	294	300
Genormeerd aantal groepen	13	13	13
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.610	1.610

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.247.141	1.220.700	1.188.968
800070 Prestatiebox	38.961	60.600	60.464
800075 Prof. en begeleiding starters schoolleiders	11.540	-	-
800085 Bekostiging NPO	78.392	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	9.121
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	6.653	8.900	8.948
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	271.371	253.300	238.694
820000 Materiële instandhouding	242.417	227.100	213.159
829991 Aansluiting na verplaatsing	-	3.400	-
829999 Bijdrage bovenscholen	247.860	257.200	285.729
	<u>1.648.615</u>	<u>1.516.800</u>	<u>1.433.625</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Extra hulp voor de klas	41.100	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	1.034	2.000	12.404
	<u>42.134</u>	<u>2.000</u>	<u>12.404</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	25.814	28.000	25.712
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	15.386	22.500	26.420
	<u>41.200</u>	<u>50.500</u>	<u>52.132</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.731.949</u>	<u>1.569.300</u>	<u>1.498.161</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	-	-	9.865
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.865</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	425
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	88.485	75.000	66.508
	<u>88.485</u>	<u>75.000</u>	<u>66.508</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	4.800	6.000	9.350
869900 Overige baten	4.453	-	5.864
	<u>9.253</u>	<u>6.000</u>	<u>15.214</u>
Totaal overige baten	<u>97.738</u>	<u>81.000</u>	<u>82.147</u>

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	75.230	109.800	106.225
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	2.174	4.300	5.189
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	28.592	28.700	27.650
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	1.107.139	1.098.900	1.083.068
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	190.719	141.500	141.433
	<u>1.403.854</u>	<u>1.383.200</u>	<u>1.363.565</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.569	15.700	814
	<u>1.408.423</u>	<u>1.398.900</u>	<u>1.364.379</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.661	2.500	2.500
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	28.434	-	2.637
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	40.718	25.000	37.268
	<u>71.813</u>	<u>27.500</u>	<u>42.405</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	20.010	10.000	13.511
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	3.512	2.000	3.606
416870 Onderwijsinnovatie	-	5.000	-
416900 Overige personele lasten	-	-	-
416950 Werkkostenregeling	1.732	3.000	1.051
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	3.455
	<u>25.254</u>	<u>20.000</u>	<u>21.623</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.505.490</u>	<u>1.446.400</u>	<u>1.428.407</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	6.882	5.700	5.531
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	86	100	86
422200 Afschrijving terreinen	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	18.171	12.400	14.558
424000 Afschrijving meubilair	9.115	9.100	8.722
424700 Afschrijving overige inventaris	8.380	8.600	8.720
425000 Afschrijving leermiddelen	13.328	12.900	13.457
	<u>55.962</u>	<u>48.800</u>	<u>51.074</u>
Totaal afschrijvingen	<u>55.962</u>	<u>48.800</u>	<u>51.074</u>

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	29.436	30.000	29.436
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	8.856	3.000	6.180
4.3.4 Energie en water	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	16.105	10.000	13.286
435400 Schoonmaakartikelen	7.118	5.000	10.565
435800 Containers	1.833	2.500	2.184
	25.056	17.500	26.035
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	1.500	800	160
436200 Waterschapslasten	-	500	552
	1.500	1.300	712
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	2.035	1.000	2.165
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	2.035	1.000	2.165
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	66.883	52.800	64.528

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	7.989	12.500	8.717
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	546	500	2.528
442300 Kantoorbenodigheden	93	300	17
443500 Kosten office 365/sharepoint	2	1.000	167
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	14.392	17.000	18.718
455100 Verbruiksmateriaal ICT	2.717	1.500	1.614
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.204	1.000	776
456200 Internet	958	3.000	1.703
456300 Licenties ICT - leermiddelen	23.544	13.000	18.595
456310 Netbeheerkosten ICT	5.068	5.000	6.720
457000 Toetsen	296	1.500	978
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	<u>56.809</u>	<u>56.300</u>	<u>60.533</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.875	7.000	6.796
446100 Portikosten	91	100	364
446200 Contributies / abonnementen	2.113	800	1.624
447000 Representatiekosten	388	500	64
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	405	300	316
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	2.437	500	-
449230 Uitgaven BSO	295	500	1.720
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	-
449800 Uitgaven diervverzorging	-	-	-
449900 Overige kosten	190	-	775
450200 Materiële lasten cultuureducatie	3.297	1.500	5.838
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	1.874
	<u>16.091</u>	<u>11.200</u>	<u>19.371</u>
Totaal overige lasten	<u>72.900</u>	<u>67.500</u>	<u>79.904</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwing	143.362	55.448	87.914	22.936	-	-	6.968	166.298	62.416	103.882
	<u>143.362</u>	<u>55.448</u>	<u>87.914</u>	<u>22.936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.968</u>	<u>166.298</u>	<u>62.416</u>	<u>103.882</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	227.935	183.547	44.388	16.795	-	-	18.171	244.730	201.718	43.012
Meubilair	232.933	83.189	149.744	5.524	-	-	9.115	238.457	92.304	146.153
Overige inventaris	48.667	23.482	25.185	-	-	-	8.380	48.667	31.862	16.805
	<u>509.535</u>	<u>290.218</u>	<u>219.317</u>	<u>22.319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35.666</u>	<u>531.854</u>	<u>325.884</u>	<u>205.970</u>
1.2.3 Leermiddelen	<u>223.851</u>	<u>152.736</u>	<u>71.115</u>	<u>4.711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.328</u>	<u>228.562</u>	<u>166.064</u>	<u>62.498</u>
Totaal MVA	<u>876.748</u>	<u>498.402</u>	<u>378.346</u>	<u>49.966</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55.962</u>	<u>926.714</u>	<u>554.364</u>	<u>372.350</u>
		Saldo 1-1-2021 €	Bestemming Resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €					
2 Passiva										
2.1 Eigen vermogen										
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
NPO		-	47.273	-	47.273					

Kengetallen 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

		Eerste Deventer Mont. 2021	Eerste Deventer Mont. 2020	Eerste Deventer Mont. 2019	Eerste Deventer Mont. 2018	Eerste Deventer Mont. 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 128.452					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.829.687	7,0 %	2,1- %	0,9 %	4,8- %	7,0 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.731.949	94,7 %	94,2 %	93,1 %	94,4 %	98,4 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,6 %	0,3 %	0,4 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 97.738	5,3 %	5,2 %	6,6 %	5,2 %	1,6 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.829.687	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.505.490	88,5 %	88,0 %	84,1 %	80,1 %	82,3 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 55.962	3,3 %	3,1 %	3,1 %	3,5 %	3,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 66.883	3,9 %	4,0 %	7,9 %	9,7 %	6,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 72.900	4,3 %	4,9 %	4,9 %	6,7 %	7,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.701.235	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021		299				
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.731.949	€ 5.792	€ 5.096	€ 4.915	€ 4.207	€ 4.291
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- 34	- 16	- 18	- -
Overige baten per leerling	- 97.738	- 327	- 279	- 346	- 229	- 68
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.829.687	€ 6.119	€ 5.409	€ 5.277	€ 4.454	€ 4.359
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.505.490	€ 5.035	€ 4.859	€ 4.396	€ 3.741	€ 3.338
Afschrijvingen per leerling	- 55.962	- 187	- 174	- 164	- 162	- 133
Huisvestingslasten per leerling	- 66.883	- 224	- 219	- 411	- 455	- 256
Overige lasten per leerling	- 72.900	- 244	- 272	- 256	- 308	- 322
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- 1	- 6
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.701.235	€ 5.690	€ 5.524	€ 5.227	€ 4.667	€ 4.055

Staat van baten en lasten schoolfonds 05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	43.889	36.000	27.446
	Totaal baten	<u>43.889</u>	<u>36.000</u>	<u>27.446</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	34.011	36.000	28.327
	Totaal lasten	<u>34.011</u>	<u>36.000</u>	<u>28.327</u>
	Saldo baten en lasten	<u>9.878</u>	<u>-</u>	<u>881-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>9.878</u>	<u>-</u>	<u>881-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	9.878	-	2.696-
	Speelplaatsvoorziening	-	-	1.815
		<u>9.878</u>	<u>-</u>	<u>881-</u>

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 05VR-L Eerste Deventer Montess. v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	43.889	36.000	27.446
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	43.889	36.000	27.446
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	513	400	502
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	4.451	4.500	6.131
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	1.510	1.200	2.022
452400 Kerstfeest	696	200	40
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	264	400	582
452710 Kunstzinnige vorming	8.382	12.000	2.380
452810 Feesten	892	1.500	2.824
452900 Afscheid / musical	1.782	1.300	2.299
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	150	6.000	-
453450 Avondvierdaagse	-	200	-
453600 Schoolreis	1.432	4.000	210
	19.544	31.700	15.826

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 05VR-L Eerste Deventer Montess. v. Lithstr.

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	19.544	31.700	15.826
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	-	-	-
453660 Schoolkamp bovenbouw	7.417	-	1.949
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	462	-	394
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	16	-	303
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	65	2.000	-
454500 Documentatiecentrum	447	1.200	-
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	599
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	6.060	600	8.252
454950 Onvoorzien	-	500	1.004
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>34.011</u>	<u>36.000</u>	<u>28.327</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rente-opbrengst	-	-	-
5.4 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten schoolfonds 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Inflatie- correctie 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	47.706	9.878	-	2.670-	54.914
Speelplaatsvoorziening	2.670-	-	-	2.670	-
Totaal eigen vermogen	45.036	9.878	-	-	54.914

Kengetallen schoolfonds 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

		Schoolfonds 05VR-L 2021	Schoolfonds 05VR-L 2020	Schoolfonds 05VR-L 2019	Schoolfonds 05VR-L 2018	Schoolfonds 05VR-L 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 9.878					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 43.889	22,5 %	3,2- %	43,8 %	21,4- %	30,8 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	299					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 43.889	- 147	- 93	- 116	- 121	- 128
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 43.889	€ 147	€ 93	€ 116	€ 121	€ 128
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 34.011	- 114	- 96	- 65	- 147	- 88
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 34.011	€ 114	€ 96	€ 65	€ 147	€ 88

Staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.190.696	1.114.100	1.028.222
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	1.081
3.5	Overige baten	62.895	74.400	25.793
	Totaal baten	<u>1.253.591</u>	<u>1.188.500</u>	<u>1.055.096</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.136.091	1.079.100	1.073.701
4.2	Afschrijvingen	30.936	26.400	28.307
4.3	Huisvestingslasten	43.122	54.100	44.628
4.4	Overige lasten	62.124	45.600	57.739
	Totaal lasten	<u>1.272.273</u>	<u>1.205.200</u>	<u>1.204.375</u>
	Saldo baten en lasten	<u>18.682-</u>	<u>16.700-</u>	<u>149.279-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>18.682-</u>	<u>16.700-</u>	<u>149.279-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	55.634-	16.700-	149.279-
	Bestemmingsreserve NPO	36.952	-	-
		<u>18.682-</u>	<u>16.700-</u>	<u>149.279-</u>

Toelichting staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw R. Zweers
Brinnummer: 21NE-O

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Oudaenstraat 3
Postcode/plaats: 7412 ND Deventer
Aantal lokalen: 6
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres: Niet van toepassing
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	104	111	105
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	106	99	97
Totaal aantal leerlingen	<u>210</u>	<u>210</u>	<u>202</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.190</u>	<u>1.190</u>	<u>1.190</u>

Toelichting staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	844.067	834.200	819.392
800070 Prestatiebox	25.974	41.700	41.296
800075 Prof. en begeleiding starters schoolleiders	8.243	-	-
800085 Bekostiging NPO	56.302	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	6.475
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2.807	8.900	6.246
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	7.399-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	189.066	176.900	166.797
820000 Materiële instandhouding	169.713	169.400	142.106
829991 Aansluiting na verplaatsing	-	28.900	-
829999 Bijdrage bovenscholen	176.280-	182.900-	192.958-
	<u>1.119.892</u>	<u>1.077.100</u>	<u>981.955</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Extra hulp voor de klas	27.674	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>27.674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	19.010	18.000	18.576
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	24.120	19.000	27.691
	<u>43.130</u>	<u>37.000</u>	<u>46.267</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.190.696</u>	<u>1.114.100</u>	<u>1.028.222</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	-	-	1.081
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.081</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>51.095</u>	<u>66.000</u>	<u>-</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	-	-	9.475
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.475</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	4.800	5.500	8.783
869900 Overige baten	7.000	2.900	7.535
	<u>11.800</u>	<u>8.400</u>	<u>16.318</u>
Totaal overige baten	<u>62.895</u>	<u>74.400</u>	<u>25.793</u>

Toelichting staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	107.312	107.000	102.739
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	2.168
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	31.904	30.600	29.562
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	837.911	803.500	810.445
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	56.138	49.100	69.213
	<u>1.033.265</u>	<u>990.200</u>	<u>1.014.127</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.730	2.000	1.267
	<u>1.036.995</u>	<u>992.200</u>	<u>1.015.394</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	2.000	1.535
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	80.603	66.000	42.459
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	9.475	10.000	8.832
	<u>90.078</u>	<u>78.000</u>	<u>52.826</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	7.361	2.500	3.090
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.105	1.500	1.174
416870 Onderwijsinnovatie	-	2.900	-
416900 Overige personele lasten	135	-	-
416950 Werkkostenregeling	417	2.000	136
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	1.081
	<u>9.018</u>	<u>8.900</u>	<u>5.481</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.136.091</u>	<u>1.079.100</u>	<u>1.073.701</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	1.324	1.300	1.324
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	-	-
422200 Afschrijving terreinen	306	-	-
423000 Afschrijving ICT	12.357	9.500	11.117
424000 Afschrijving meubilair	6.337	6.200	6.160
424700 Afschrijving overige inventaris	3.225	3.500	2.963
425000 Afschrijving leermiddelen	7.387	5.900	6.743
	<u>30.936</u>	<u>26.400</u>	<u>28.307</u>
Totaal afschrijvingen	<u>30.936</u>	<u>26.400</u>	<u>28.307</u>

Toelichting staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	25.116	43.000	26.583
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	5.776	2.500	2.181
4.3.4 Energie en water	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	1.174	800	290
435400 Schoonmaakartikelen	4.064	2.500	7.033
435800 Containers	3.207	2.500	2.413
	8.445	5.800	9.736
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	709	500	653
436200 Waterschapslasten	-	300	299
	709	800	952
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	3.076	2.000	5.176
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	3.076	2.000	5.176
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	43.122	54.100	44.628

Toelichting staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	5.729	7.500	9.198
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	172	1.000	2.057
442300 Kantoorbenodigheden	266	500	405
443500 Kosten office 365/sharepoint	-	1.000	108
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	10.037	8.000	11.678
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.476	1.000	1.407
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.433	1.500	1.940
456200 Internet	958	2.500	1.000
456300 Licenties ICT - leermiddelen	12.771	5.800	7.985
456310 Netbeheerkosten ICT	3.700	3.800	4.185
457000 Toetsen	-	-	1.295
457100 Leerlingvolgsysteem	1.720	3.000	1.253
	<u>38.262</u>	<u>35.600</u>	<u>42.511</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.875	7.000	6.796
446100 Portiekosten	-	200	-
446200 Contributies / abonnementen	756	500	389
447000 Representatiekosten	2.149	500	1.640
447100 Wervingskosten leerlingen	556	500	132
448000 Medezeggenschap	74	300	26
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	450	-	1.204
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	226
449800 Uitgaven diervverzorging	7.019	-	-
449900 Overige kosten	4.920	-	4.264
450200 Materiële lasten cultuureducatie	1.063	1.000	551
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>23.862</u>	<u>10.000</u>	<u>15.228</u>
Totaal overige lasten	<u>62.124</u>	<u>45.600</u>	<u>57.739</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Terreinen	-	-	-	12.766	-	-	306	12.766	306	12.460
Verbouwing	31.236	13.010	18.226	-	-	-	1.324	31.236	14.334	16.902
	31.236	13.010	18.226	12.766	-	-	1.630	44.002	14.640	29.362
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	227.332	191.747	35.585	2.601	-	-	12.357	229.933	204.104	25.829
Meubilair	162.330	77.398	84.932	6.357	-	-	6.337	168.687	83.735	84.952
Overige inventaris	18.371	8.546	9.825	1.958	-	-	3.225	20.329	11.771	8.558
	408.033	277.691	130.342	10.916	-	-	21.919	418.949	299.610	119.339
1.2.3 Leermiddelen	165.807	137.565	28.242	20.176	-	-	7.387	185.983	144.952	41.031
Totaal MVA	605.076	428.266	176.810	43.858	-	-	30.936	648.934	459.202	189.732
		Saldo 1-1-2021 €	Bestemming Resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €					
2 Passiva										
2.1 Eigen vermogen										
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
NPO		-	36.952	-	36.952					

Kengetallen 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

		Montessori Oudaenstraat 2021	Montessori Oudaenstraat 2020	Montessori Oudaenstraat 2019	Montessori Oudaenstraat 2018	Montessori Oudaenstraat 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 18.682-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.253.591	1,5- %	14,1- %	1,4- %	2,3 %	5,5- %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.190.696	95,0 %	97,5 %	95,3 %	97,7 %	100,0 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,1 %	0,9 %	0,3 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 62.895	5,0 %	2,4 %	3,8 %	2,0 %	0,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.253.591	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.136.091	89,3 %	89,2 %	85,6 %	81,7 %	79,2 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 30.936	2,4 %	2,4 %	2,3 %	2,6 %	3,0 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 43.122	3,4 %	3,7 %	7,9 %	9,4 %	10,0 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 62.124	4,9 %	4,8 %	4,2 %	6,3 %	7,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.272.273	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021		210				
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.190.696	€ 5.670	€ 4.896	€ 5.426	€ 5.063	€ 3.622
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- 5	- 53	- 15	- -
Overige baten per leerling	- 62.895	- 300	- 123	- 214	- 103	- -
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.253.591	€ 5.970	€ 5.024	€ 5.693	€ 5.181	€ 3.622
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.136.091	€ 5.410	€ 5.113	€ 4.938	€ 4.135	€ 3.027
Afschrijvingen per leerling	- 30.936	- 147	- 135	- 134	- 130	- 113
Huisvestingslasten per leerling	- 43.122	- 205	- 213	- 456	- 475	- 383
Overige lasten per leerling	- 62.124	- 296	- 275	- 244	- 321	- 298
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.272.273	€ 6.058	€ 5.735	€ 5.772	€ 5.061	€ 3.821

Staat van baten en lasten schoolfonds 21NE-O Montessori Oudaenstraat

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	23.511	15.000	10.287
	Totaal baten	<u>23.511</u>	<u>15.000</u>	<u>10.287</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	24.866	15.000	13.672
	Totaal lasten	<u>24.866</u>	<u>15.000</u>	<u>13.672</u>
	Saldo baten en lasten	<u>1.355-</u>	<u>-</u>	<u>3.385-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>1.355-</u>	<u>-</u>	<u>3.385-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	1.355-	-	3.385-
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>1.355-</u>	<u>-</u>	<u>3.385-</u>

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	23.511	15.000	10.287
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	23.511	15.000	10.287
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	1.031	600	502
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	9.469	-	4.104
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	907	300	1.306
452400 Kerstfeest	235	500	808
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	103	300	-
452710 Kunstzinnige vorming	382	1.000	24
452810 Feesten	3.692	1.000	830
452900 Afscheid / musical	1.244	1.000	1.319
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	829	2.500	2.181
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	1.630	500	165
453450 Avondvierdaagse	-	200	-
453600 Schoolreis	442	1.000	-
	19.964	8.900	11.239

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 21NE-O Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	19.964	8.900	11.239
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	-	1.000	-
453660 Schoolkamp bovenbouw	618-	3.200	1.000
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	194	900	112
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	-	167
454500 Documentatiecentrum	1.996	1.000	593
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	-	-	5
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	3.330	-	556
454950 Onvoorzien	-	-	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>24.866</u>	<u>15.000</u>	<u>13.672</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rente-opbrengst	-	-	-
5.4 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten schoolfonds 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Inflatie- correctie 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	17.422-	1.355-	-	11.318	7.459-
Speelplaatsvoorziening	11.318	-	-	11.318-	-
Totaal eigen vermogen	6.104-	1.355-	-	-	7.459-

Kengetallen schoolfonds 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

		Schoolfonds 21NE-O 2021	Schoolfonds 21NE-O 2020	Schoolfonds 21NE-O 2019	Schoolfonds 21NE-O 2018	Schoolfonds 21NE-O 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 1.355-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 23.511	5,8- %	32,9- %	4,6 %	17,5 %	36,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	210					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 23.511	- 112	- 49	- 77	- 82	- 90
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 23.511	€ 112	€ 49	€ 77	€ 82	€ 90
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 24.866	- 118	- 65	- 73	- 68	- 57
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 24.866	€ 118	€ 65	€ 73	€ 68	€ 57

Staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	444.746
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	-	-	2.799
	Totaal baten	-	-	447.545
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	411.338
4.2	Afschrijvingen	-	-	9.826
4.3	Huisvestingslasten	-	-	20.211
4.4	Overige lasten	-	-	34.435
	Totaal lasten	-	-	475.810
	Saldo baten en lasten	-	-	28.265-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	-	-	28.265-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	-	-	28.265-
	Bestemmingsreserve NPO	-	-	-
		-	-	28.265-

Toelichting staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw W. de Vries
Brinnummer: 21NE

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Eekhoorn 10
Postcode/plaats: 7423 EN Deventer
Aantal lokalen: 9
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres: Niet van toepassing
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	-	-	62
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	-	-	72
Totaal aantal leerlingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>875</u>

Toelichting staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	344.223
800070 Prestatiebox	-	-	17.003
800075 Prof. en begeleiding starters schoolleiders	-	-	-
800085 Bekostiging NPO	-	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	78.420
820000 Materiële instandhouding	-	-	70.100
829991 Aansluiting na verplaatsing	-	-	-
829999 Bijdrage bovenscholen	-	-	87.747-
	-	-	421.999
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	-	-	-
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	-	-	9.149
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	-	-	13.598
	-	-	22.747
Totaal rijksbijdragen	-	-	444.746
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	2.724
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	-	-	-
	-	-	-
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	-
869900 Overige baten	-	-	75
	-	-	75
Totaal overige baten	-	-	2.799

Toelichting staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	-	-	62.441
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	-	-	315.228
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	-	-	20.293
	-	-	397.962
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	111-
	-	-	397.851
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
413500 Schoolbegeleiding	-	-	4.311
413700 Extern personeel	-	-	733
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	-	-	6.141
	-	-	11.185
<u>4.1.2.3 Overige personele lasten</u>			
414000 Scholing	-	-	1.540
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	-	-	149
416870 Onderwijsinnovatie	-	-	-
416900 Overige personele lasten	-	-	211
416950 Werkkostenregeling	-	-	402
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	-	-	2.302
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	-	-	-
Totaal personeelslasten	-	-	411.338
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	-	-	1.821
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	-	-
422200 Afschrijving terreinen	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	-	-	3.417
424000 Afschrijving meubilair	-	-	1.987
424700 Afschrijving overige inventaris	-	-	269
425000 Afschrijving leermiddelen	-	-	2.332
	-	-	-
Totaal afschrijvingen	-	-	9.826

Toelichting staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	-	-	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	-	-	3.682
4.3.4 Energie en water	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	-	-	14.551
435400 Schoonmaakartikelen	-	-	632
435800 Containers	-	-	634
	-	-	15.817
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	-	-	470
436200 Waterschapslasten	-	-	242
	-	-	712
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	-	-	-
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	-	-	-
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	-	-	20.211

Toelichting staat van baten en lasten 21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	-	-	2.633
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	-	-	168
442300 Kantoorbenodigheden	-	-	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	-	-	75
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	-	-	3.007
455100 Verbruiksmateriaal ICT	-	-	90
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	452
456000 Bibliotheek / mediatheek	-	-	744
456200 Internet	-	-	2.172
456300 Licenties ICT - leermiddelen	-	-	3.645
456310 Netbeheerkosten ICT	-	-	2.615
457000 Toetsen	-	-	545
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	-	-	16.146
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	-	-	2.750
446100 Portiekosten	-	-	-
446200 Contributies / abonnementen	-	-	399
447000 Representatiekosten	-	-	1.571
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	10
448000 Medezeggenschap	-	-	-
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	3.630
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	-	-	-
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	-
449800 Uitgaven diervverzorging	-	-	-
449900 Overige kosten	-	-	9.929
450200 Materiële lasten cultuureducatie	-	-	-
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	-	-	18.289
Totaal overige lasten	-	-	34.435
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 21NE l'Ambiente te Deventer

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Meubilair	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige inventaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3 Leermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal MVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo					
		1-1-2021	Resultaat	mutaties	31-12-2021					
		€	2021	2021	€					
2 Passiva										
2.1 Eigen vermogen										
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
NPO		-	-	-	-					

Kengetallen 21NE l'Ambiente te Deventer

			l'Ambiente Deventer 2021	l'Ambiente Deventer 2020	l'Ambiente Deventer 2019	l'Ambiente Deventer 2018	l'Ambiente Deventer 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering							
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	-	- %	6,3- %	10,1 %	3,8 %	14,7 %
Procentuele verdeling baten							
Rijksbijdragen / baten * 100%	€	-	%	99,4 %	98,2 %	99,8 %	98,8 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	-	-	%	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	-	-	%	0,6 %	1,8 %	0,2 %	1,2 %
Financiële baten / baten * 100%	-	-	%	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	-	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten							
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€	-	%	86,5 %	83,1 %	80,7 %	80,4 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	-	-	%	2,1 %	2,3 %	2,8 %	2,7 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	-	-	%	4,2 %	9,7 %	9,9 %	10,1 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	-	-	%	7,2 %	4,9 %	6,5 %	6,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	-	-	%	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,3 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€	-	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling							
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021		-					
Rijksbijdragen per leerling	€	-	€ -	€ -	€ 6.205	€ 5.064	€ 5.267
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	-	-	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	-	-	- -	- -	- 113	- 12	- 64
Financiële baten per leerling	-	-	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	-	€ -	€ -	€ 6.318	€ 5.076	€ 5.331
Lasten per leerling							
Personeelslasten per leerling	€	-	€ -	€ -	€ 4.715	€ 3.943	€ 3.659
Afschrijvingen per leerling	-	-	- -	- -	- 130	- 138	- 124
Huisvestingslasten per leerling	-	-	- -	- -	- 552	- 483	- 461
Overige lasten per leerling	-	-	- -	- -	- 281	- 316	- 294
Financiële lasten per leerling	-	-	- -	- -	- -	- 3	- 12
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€	-	€ -	€ -	€ 5.678	€ 4.883	€ 4.550

Staat van baten en lasten schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	-	-	7.566
	Totaal baten	-	-	7.566
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	-	-	3.829
	Totaal lasten	-	-	3.829
	Saldo baten en lasten	-	-	3.737
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	-	-	3.737
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	-	-	3.737
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		-	-	3.737

Toelichting staat van baten en lasten schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	-	-	7.566
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	-	-	7.566
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	-	-	502
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	-	-	1.957
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	-	-	-
452400 Kerstfeest	-	-	-
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	-	-	15
452710 Kunstzinnige vorming	-	-	-
452810 Feesten	-	-	279
452900 Afscheid / musical	-	-	488
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	-	-	-
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	-	-
	-	-	3.241

Toelichting staat van baten en lasten schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	-	-	3.241
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	183
453650 Schoolkamp middenbouw	-	-	280
453660 Schoolkamp bovenbouw	-	-	125
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	-	-	-
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	-	-
454500 Documentatiecentrum	-	-	-
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	-	-	-
454950 Onvoorzien	-	-	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.829</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rente-opbrengst	-	-	-
5.4 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Verloop balansposten schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Inflatie- correctie 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	-	-	-	-	-
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	-	-	-	-	-

Kengetallen schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

		Schoolfonds l'Ambiente 2021	Schoolfonds l'Ambiente 2020	Schoolfonds l'Ambiente 2019	Schoolfonds l'Ambiente 2018	Schoolfonds l'Ambiente 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ -					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ -	- %	49,4 %	18,2- %	76,0- %	6,5 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021		-				
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	-	-	-	-	-	-
Overige baten per leerling	-	-	-	106	110	106
Financiële baten per leerling	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ 106	€ 110	€ 106
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	-	-	-	-	-	-
Huisvestingslasten per leerling	-	-	-	-	-	-
Overige lasten per leerling	-	-	-	125	193	100
Financiële lasten per leerling	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ -	€ -	€ -	€ 125	€ 193	€ 100

Staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.392.419	1.253.000	1.211.523
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	82.561	80.000	76.761
	Totaal baten	<u>1.474.980</u>	<u>1.333.000</u>	<u>1.288.284</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.163.238	1.166.300	1.057.709
4.2	Afschrijvingen	42.240	33.100	35.516
4.3	Huisvestingslasten	99.965	80.500	75.669
4.4	Overige lasten	56.614	68.600	52.276
	Totaal lasten	<u>1.362.057</u>	<u>1.348.500</u>	<u>1.221.170</u>
	Saldo baten en lasten	<u>112.923</u>	<u>15.500-</u>	<u>67.114</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>112.923</u>	<u>15.500-</u>	<u>67.114</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	52.140	15.500-	67.114
	Bestemmingsreserve NPO	60.783	-	-
		<u>112.923</u>	<u>15.500-</u>	<u>67.114</u>

Toelichting staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw I. Bokelmann
Brinnummer: 30UZ

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Andriessenplein 4
Postcode/plaats: 7425 GX Deventer
Aantal lokalen: 9
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres: Niet van toepassing
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	128	130	118
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	144	135	132
Totaal aantal leerlingen	272	265	250
Genormeerd aantal groepen	11	11	10
Genormeerd aantal m ²	1.400	1.400	1.295

Toelichting staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	982.089	966.300	925.655
800070 Prestatiebox	32.338	52.200	49.555
800075 Prof. en begeleiding starters schoolleiders	10.401	-	-
800085 Bekostiging NPO	71.170	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	27.582
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	240.569	224.800	207.546
820000 Materiële instandhouding	202.546	202.500	199.467
829991 Aansluiting na verplaatsing	-	1.000-	-
829999 Bijdrage bovenscholen	223.333-	231.800-	238.891-
	<u>1.315.780</u>	<u>1.213.000</u>	<u>1.170.914</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Extra hulp voor de klas	34.250	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>34.250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	23.465	23.000	21.548
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	18.924	17.000	19.061
	<u>42.389</u>	<u>40.000</u>	<u>40.609</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.392.419</u>	<u>1.253.000</u>	<u>1.211.523</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	5.006	5.000	4.062
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	76.948	75.000	72.479
	<u>81.954</u>	<u>80.000</u>	<u>76.541</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	-
869900 Overige baten	607	-	220
	<u>607</u>	<u>-</u>	<u>220</u>
Totaal overige baten	<u>82.561</u>	<u>80.000</u>	<u>76.761</u>

Toelichting staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	112.171	101.300	98.239
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	902.040	912.400	847.901
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	102.475	106.600	91.085
	<u>1.116.686</u>	<u>1.120.300</u>	<u>1.037.225</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.105	2.200	2.018
	<u>1.120.791</u>	<u>1.122.500</u>	<u>1.039.243</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.746	1.700	1.620
413500 Schoolbegeleiding	8.608	-	-
413700 Extern personeel	23.888	19.600	8.181
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	798	1.000	847
	<u>35.040</u>	<u>22.300</u>	<u>10.648</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	3.262	6.000	4.333
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	500	20
415200 Kantinekosten	3.123	2.500	2.765
416870 Onderwijsinnovatie	337	12.000	-
416900 Overige personele lasten	485	-	123
416950 Werkkostenregeling	200	500	577
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>7.407</u>	<u>21.500</u>	<u>7.818</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.163.238</u>	<u>1.166.300</u>	<u>1.057.709</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	3.552	2.700	2.718
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	2.596	2.600	2.596
422200 Afschrijving terreinen	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	16.859	12.400	12.801
424000 Afschrijving meubilair	5.746	5.800	7.589
424700 Afschrijving overige inventaris	2.560	1.900	1.996
425000 Afschrijving leermiddelen	10.927	7.700	7.816
	<u>42.240</u>	<u>33.100</u>	<u>35.516</u>
Totaal afschrijvingen	<u>42.240</u>	<u>33.100</u>	<u>35.516</u>

Toelichting staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	28.639	20.000	15.397
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	4.117	4.000	4.142
4.3.4 Energie en water	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	59.018	50.000	48.707
435400 Schoonmaakartikelen	2.847	2.000	2.089
435800 Containers	2.094	1.500	1.802
	63.959	53.500	52.598
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	-	-	-
436200 Waterschapslasten	-	-	-
	-	-	-
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	3.250	3.000	3.532
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	3.250	3.000	3.532
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	99.965	80.500	75.669

Toelichting staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	8.038	10.000	5.894
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	134	1.500	769
442300 Kantoorbenodigheden	6	1.000	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	-	1.000	123
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.399	15.000	12.474
455100 Verbruiksmateriaal ICT	2.099	1.000	308
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.761	2.000	1.628
456200 Internet	958	2.500	1.203
456300 Licenties ICT - leermiddelen	15.640	10.000	11.105
456310 Netbeheerkosten ICT	3.201	4.000	4.280
457000 Toetsen	447	1.500	267
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	<u>45.683</u>	<u>49.500</u>	<u>38.051</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.875	7.000	6.796
446100 Portikosten	209	500	13
446200 Contributies / abonnementen	1.160	1.500	1.816
447000 Representatiekosten	898	400	228
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	-	200	265
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	240	5.000	2.233
449230 Uitgaven BSO	284	3.000	2.197
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	-
449800 Uitgaven diervverzorging	-	-	-
449900 Overige kosten	-	-	677
450200 Materiële lasten cultuureducatie	1.265	1.500	-
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>10.931</u>	<u>19.100</u>	<u>14.225</u>
Totaal overige lasten	<u>56.614</u>	<u>68.600</u>	<u>52.276</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 30UZ De Ontdekking te Deventer

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwing	105.674	31.837	73.837	16.006	-	-	6.148	121.680	37.985	83.695
	<u>105.674</u>	<u>31.837</u>	<u>73.837</u>	<u>16.006</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.148</u>	<u>121.680</u>	<u>37.985</u>	<u>83.695</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	191.550	138.789	52.761	12.666	-	-	16.859	204.216	155.648	48.568
Meubilair	152.388	59.060	93.328	594	-	-	5.746	152.982	64.806	88.176
Overige inventaris	15.719	6.345	9.374	-	-	-	2.560	15.719	8.905	6.814
	<u>359.657</u>	<u>204.194</u>	<u>155.463</u>	<u>13.260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.165</u>	<u>372.917</u>	<u>229.359</u>	<u>143.558</u>
1.2.3 Leermiddelen	<u>146.076</u>	<u>103.308</u>	<u>42.768</u>	<u>64.268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.927</u>	<u>210.344</u>	<u>114.235</u>	<u>96.109</u>
Totaal MVA	<u>611.407</u>	<u>339.339</u>	<u>272.068</u>	<u>93.534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42.240</u>	<u>704.941</u>	<u>381.579</u>	<u>323.362</u>
		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo					
		1-1-2021	Resultaat	mutaties	31-12-2021					
		€	€	€	€					
2 Passiva										
2.1 Eigen vermogen										
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
NPO		-	60.783	-	60.783					

Kengetallen 30UZ De Ontdekking te Deventer

		De Ontdekking 2021	De Ontdekking 2020	De Ontdekking 2019	De Ontdekking 2018	De Ontdekking 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 112.923					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.474.980	7,7 %	5,2 %	14,6 %	9,2 %	14,2 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.392.419	94,4 %	94,0 %	90,6 %	94,3 %	94,5 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 82.561	5,6 %	6,0 %	9,4 %	5,7 %	5,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.474.980	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.163.238	85,4 %	86,6 %	84,1 %	80,4 %	79,0 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 42.240	3,1 %	2,9 %	2,6 %	2,8 %	2,8 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 99.965	7,3 %	6,2 %	8,2 %	10,5 %	11,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 56.614	4,2 %	4,3 %	5,1 %	6,3 %	6,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.362.057	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	272					
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.392.419	€ 5.119	€ 4.572	€ 5.037	€ 4.640	€ 4.493
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 82.561	- 304	- 290	- 523	- 281	- 259
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.474.980	€ 5.423	€ 4.861	€ 5.560	€ 4.921	€ 4.752
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.163.238	€ 4.277	€ 3.991	€ 3.992	€ 3.591	€ 3.222
Afschrijvingen per leerling	- 42.240	- 155	- 134	- 121	- 126	- 113
Huisvestingslasten per leerling	- 99.965	- 368	- 286	- 387	- 469	- 462
Overige lasten per leerling	- 56.614	- 208	- 197	- 245	- 280	- 282
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.362.057	€ 5.008	€ 4.608	€ 4.745	€ 4.466	€ 4.079

Staat van baten en lasten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	38.565	34.000	34.163
	Totaal baten	<u>38.565</u>	<u>34.000</u>	<u>34.163</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	25.171	34.000	21.911
	Totaal lasten	<u>25.171</u>	<u>34.000</u>	<u>21.911</u>
	Saldo baten en lasten	<u>13.394</u>	<u>-</u>	<u>12.252</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>13.394</u>	<u>-</u>	<u>12.252</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	13.394	-	12.252
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>13.394</u>	<u>-</u>	<u>12.252</u>

Toelichting staat van baten en lasten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	38.565	34.000	34.163
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	38.565	34.000	34.163
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	513	400	502
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	4.494	7.000	5.385
452060 P.R. activiteiten	-	200	75
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	958	1.300	1.174
452400 Kerstfeest	295	1.500	779
452500 Paasfeest	73	100	-
452610 Dramatische expressie	-	500	-
452700 Sportactiviteiten	174	500	20
452710 Kunstzinnige vorming	1.886	1.500	-
452810 Feesten	2.951	1.500	331
452900 Afscheid / musical	820	1.000	872
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	100	-
453400 Excursies/kamp	210	1.000	108
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	1.000	-
	12.374	17.600	9.246

Toelichting staat van baten en lasten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	12.374	17.600	9.246
453640 Schoolkamp / overvliegen	814	-	1.002
453650 Schoolkamp middenbouw	945	500	275
453660 Schoolkamp bovenbouw	6.764	7.000	8.057
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	800	429
454120 Koken	74	500	166
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	1.515	1.800	-
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	500	-
454500 Documentatiecentrum	570	1.600	382
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	557	1.500	696
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	1.558	1.800	1.437
454950 Onvoorzien	-	400	221
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>25.171</u>	<u>34.000</u>	<u>21.911</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rente-opbrengst	-	-	-
5.4 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Inflatie- correctie 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	65.971	13.394	-	-	79.365
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	65.971	13.394	-	-	79.365

Kengetallen schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Schoolfonds De Ontdekking 2021	Schoolfonds De Ontdekking 2020	Schoolfonds De Ontdekking 2019	Schoolfonds De Ontdekking 2018	Schoolfonds De Ontdekking 2017
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 13.394					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 38.565	34,7 %	35,9 %	24,3 %	7,4 %	21,5 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	272					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 38.565	- 142	- 129	- 129	- 134	- 145
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 38.565	€ 142	€ 129	€ 129	€ 134	€ 145
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 25.171	- 93	- 83	- 98	- 124	- 318
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 25.171	€ 93	€ 83	€ 98	€ 124	€ 318