

JAARVERSLAG 2019

Stichting Deventer en Almelose
Montessorischolen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	29
Kengetallen	32
Specificatie kengetallen	34
 Jaarrekening	
Grondslagen	35
Balans per 31 december	38
Staat van baten en lasten	39
Kasstroomoverzicht	40
Toelichting behorende tot de balans	41
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	47
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
Overzicht verbonden partijen	50
WNT-verantwoording	51
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	53
Gebeurtenissen na balansdatum	55
 Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56
 Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	60
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten per school	61
 <u>Bestuur</u>	
Staat van baten en lasten	62
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	63
Verloop balansposten	67
Kengetallen	68
 <u>05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
Verloop balansposten	75
Kengetallen	76
 <u>05VR-L Schoolfonds Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	77
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	78
Verloop balansposten	80
Kengetallen	81

Inhoudsopgave

Blad

Bijlagen

05VR-O Eerste Deventer Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	82
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	83
Verloop balansposten	88
Kengetallen	89

05VR-O Schoolfonds Eerste Deventer Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	90
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	91
Verloop balansposten	93
Kengetallen	94

21NE l'Ambiente te Deventer

Staat van baten en lasten	95
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	96
Verloop balansposten	101
Kengetallen	102

21NE Schoolfonds l'Ambiente te Deventer

Staat van baten en lasten	103
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	104
Verloop balansposten	106
Kengetallen	107

30UZ De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	108
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	109
Verloop balansposten	114
Kengetallen	115

30UZ Schoolfonds De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	116
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	117
Verloop balansposten	119
Kengetallen	120

Jaarverslag 2019



Voorwoord

DAM, het bestuur waaronder de primaire Montessori scholen in de gemeente Deventer vallen, staat voor kwalitatief hoogstaand onderwijs vanuit een openbare identiteit: verschillen mogen er zijn. Ook in 2019 is daar door de vier scholen van DAM hard aan gewerkt – er is sprake van een continue ontwikkeling van ons onderwijs voor en door onze leerlingen.

DAM maakte zich tegen het eind van 2018 op voor een nieuw Koersplan voor 2019 en 2020. Hiervoor werd gesproken met leerlingen, ouders en medewerkers, om met die input het uiteindelijke koersplan aan te kunnen bieden. De kern van dit koersplan is het onderwijs op onze scholen (nog) boeiender te maken. Om dit te organiseren zijn bekwaame (slimme en handige) én blijde medewerkers nodig. Daaromheen heb je manieren nodig die helpen bij het van elkaar leren.

In dit jaarverslag kunt u meer lezen over bovenstaande ontwikkelingen. Ook de financiën komen uitgebreid aan bod. Uit de jaarrekening blijkt dat onze financiën op orde zijn en een stabiele basis bieden voor de toekomst.

Ik bedank graag alle medewerkers, leerlingen en allen die een bijdrage lever(d)en aan ons onderwijs. Fijn om samen voor boeiend onderwijs te gaan!

Yvonne de Haas
College van Bestuur DAM

1. Het schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Organisatie

Contactgegevens



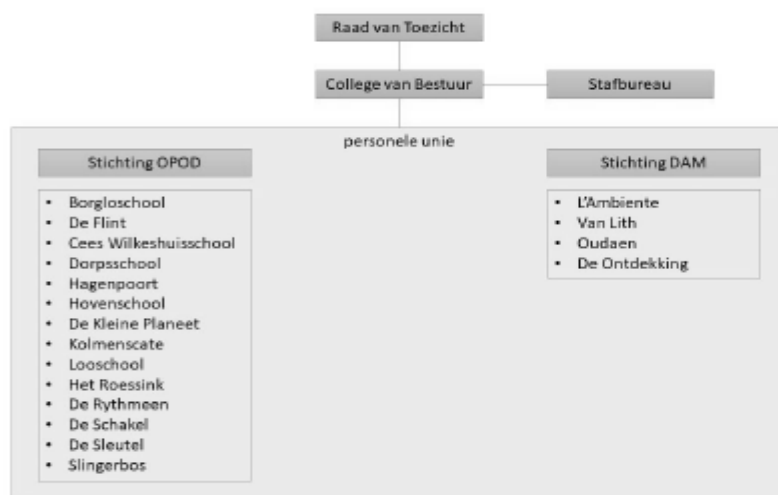
naam schoolbestuur	DAM (Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen)
bestuursnummer	95148
bezoekadres	Andriessenplein 22A, 7425 GX DEVENTER
postadres	Postbus 502, 7400 AM DEVENTER
telefoonnummer	0570 – 782 401
emailadres	secretariaat@stichtingdam.nl
website	https://www.stichtingdam.nl

Contactpersoon

Vragen naar aanleiding van het bestuursverslag? U kunt dan contact opnemen met Helmar Niemeijer, bestuurssecretaris. Zij is te bereiken op 0570-782401.

Organogram

Stichting DAM wordt gevormd door de 4 Montessori basisscholen in de gemeente Deventer. Samen met Stichting DAM (de 15 openbare 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.



Bestuursverslag

Overzicht scholen

De volgende scholen ressorteren onder het bestuur van DAM:

Naam school	Brin	website	Link naar scholenopdekaart.nl
I'Ambiente	21NE	www.lambiente.nl	Link naar I'Ambiente op 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	05VR02	www.montessorischooloudaen.nl	Link naar montessorischool Oudaen op scholenopdekaart.nl

1.2 Governance

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. 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 jaarverslag van de raad van toezicht.) Er zijn op dit moment geen zaken die een maatschappelijke en of politieke impact hebben.

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.)

1.2.1 Bestuur

Het college van bestuur van Stichting 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 was mevrouw De Haas in 2019

- Lid van de commissie van toezicht van Sine Limite;
- Lid van de commissie van toezicht van Stichting Orthopedagogisch Instituut.

1.2.2 Raad van Toezicht

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. In 2019 bestond deze raad uit de volgende personen:

- Dhr. drs. M.F.J. (Menno) Pistorius, voorzitter
- Mw. Drs. J.D. (Jopie) Siskens
- Dhr. Ir. M.H. (Mathijs) Nijboer
- Dhr. drs. ing. A.E. (Arnoud) Spithoven MRE MCIS
- Dhr. H.J. (Harm-Jan) Wibbens (lid tot en met 30 november 2019)
- Mw. mr. M.F. (Monique) Groen

Bestuursverslag

In onderstaande tabel zijn de hoofd- en nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht weergegeven. Hierbij wordt opgemerkt dat alle leden van de raad van toezicht van Stichting DAM ook lid zijn van de raad van toezicht Stichting OPOD (de stichting waarmee Stichting DAM een personele unie vormt):

Naam lid raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. drs. M.F.J. (Menno) Pistorius	– Directeur Academie Paramedische Studies (HAN)	– Lid stuurgroep innovatieagenda regio Nijmegen
Mw. Drs. J.D. (Jopie) Siskens	- Directeur (BOPO Advies&Consult)	- mede-eigenaar/manager (Duinparel, vakantieverblijven Vlieland en Texel) - Penningmeester (Stichting Beheer Erfpacht Ankerplaats te Vlieland)
Dhr. Ir. M.H. (Mathijs) Nijboer	– Directeur-bestuurder (Natuur en Milieu Overijssel)	- Voorzitter Natuur- en Milieufederaties (Natuur en Milieufederaties) - Penningmeester Stichting Climate Campus - Voorzitter Stichting Enterprise Innovatiefonds - Lid Lokale Advies Raad Etty Hillesum Lyceum
Dhr. drs. ing. A.E. (Arnoud) Spithoven MRE MCIS	– Vastgoedadviseur a.i. (De Lichtenvoorde) – Ontwikkelingsmanager a.i. (De Woningstichting)	- Lid raad van toezicht (WZC Humanitas Deventer) - Docent (Avicenna Academie voor Leiderschap) - Lid raad van commissarissen (Usseldal wonen) - Visitor (Raeflex) - Docent (Habitask)
Dhr. H.J. (Harm-Jan) Wibbens		
Mw. mr. M.F. (Monique) Groen	Advocaat Onderwijsrecht (Abels Beersma Advocatuur Interim Advies)	

Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) is in juli 2011 ingesteld als intern toezichthouder van de stichting. Hiermee werd vorm gegeven aan de scheiding tussen bestuur en toezicht. In 2018 werd de raad van toezicht samen gevoegd 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 raad van toezichten, zijn de zittingstermijnen van twee leden, te weten mevrouw Siskens en de heer Nieboer, verlengd. Dit om een geleidelijke overgang van kennis en kunde te kunnen bewerkstelligen. Hiermee wijkt de RvT, die de Code Goed Bestuur handhaaft, af van artikel 23 lid 3. De werving en selectie van 2 nieuwe leden zal primo 2020 plaats vinden.

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

Bestuursverslag

Commissies

De raad van toezicht kent een drietal commissies:

- Een Auditcommissie (met als leden in 2019 de heer Spithoven, de heer Nijboer en de heer Wibben).
- Een remuneratiecommissie (met als leden in 2019 de heer Pistorius, mevrouw Groen en mevrouw Siskens).
- Een onderwijscommissie (met als leden in 2019 de heer Pistoris, de heer Wibbens en mevrouw Siskens).

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. Ook adviseerde de auditcommissie over een nieuwe accountant, waarna de raad van toezicht een nieuwe accountant heeft kunnen benoemen.

De onderwijscommissie kwam drie keer bijeen om zich te laten informeren over de onderwijsresultaten en daarover met de betreffende beleidsmedewerker en bestuurder de dialoog aan te gaan. Ook is de evaluatie van de herstelopdracht van de Inspectie van het Onderwijs aan de orde geweest, evenals het nieuwe inspectie beoordelingskader van de eindresultaten op de scholen.

De remuneratiecommissie heeft vanuit de werkgeversrol het jaarlijkse gesprek met de bestuurder gevoerd, de zelfevaluatie van de raad van toezicht geïnitieerd en aan het einde van 2019 het initiatief genomen tot een wervings- en selectieprocedure voor nieuw te werven leden van de raad van toezicht in 2020.

Stakeholders

Er waren diverse vormen van overleg met stakeholders. Zo is de RvT vertegenwoordigd geweest op de ontmoetings- en scholingsdag voor alle OPOD en DAM scholen. Ook is door de RvT een schoolbezoek aan De Schakel en l'Ambiente gebracht: een school van stichting OPOD en een school van stichting DAM, die samen verder zullen gaan.

Overige ontwikkelingen in 2019

Specifiek voor 2019 geldt dat de raad van toezicht in 2019 5 keer in vergadering is bijeenkomen. Deze vergaderingen hebben plaats gevonden op basis van de jaaragenda: een stramien met vaste (het goedkeuren van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag, en het strategisch meerjarenbeleidsplan) en wisselende agendapunten die in een jaarcyclus zijn opgenomen. In 2019 is de RvT voor wat betreft wisselende agendapunten, nauw betrokken geweest bij het samengaan tussen De Schakel en l'Ambiente en het verbeteren van de onderwijskwaliteit op de scholen daar waar nodig. Daarnaast heeft de raad een toezichtskader vastgesteld.

1.2.3 Medezeggenschap

Binnen Stichting DAM kent elke school een MR waar binnen ouders en leerkrachten de mogelijkheid wordt geboden om medezeggenschap uit te oefenen. De bovenschoolse medezeggenschap is georganiseerd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR DAM). De GMR DAM en de GMR OPOD worden ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Bezetting

In jaar 2019 bestond de GMR uit 4 werknemers van DAM en 4 ouderleden. (Van elke school 1 ouderlid en 1 personeelslid.) Er zijn enkele wisselingen in bezetting geweest. Het voorzitterschap is in januari 2019 overgenomen door Jeroen Officier, ouderlid. Tevens is in 2019 een ambtelijk secretaris aangetrokken. Deze is (in persoon) dezelfde als de ambtelijk secretaris voor de GMR OPOD.

Bestuursverslag

Onderwerpen in 2019

Vanaf het schooljaar 2018-2019 is de personele unie tussen DAM en OPOD van kracht. De leden van de GMR DAM vonden deze transitie een spannende en hebben met interesse gevolgd hoe e.e.a. zich in de praktijk zou gaan uitwijzen. Hiervoor is regelmatig overleg gevoerd met de bestuurder en zijn ook op medezeggenschapsniveau contacten gelegd (met de GMR OPOD).

In 2019 heeft de GMR DAM ervaren dat door de personele unie er een opmaat in professionaliteit lijkt te zijn gemaakt en ziet dat terug in bijvoorbeeld de professionalisering van het aanname beleid, scholing van (G)MR leden, professionalisering kwaliteitssystemen en het opstellen van een nieuw koersplan welke als kapstok dient voor de nieuwe schoolplannen.

In 2019 zijn er een tweetal begrotingen behandeld door de GMR DAM: de begroting voor 2019 en de begroting voor 2020. Waar bij de behandeling van de begroting voor 2019 (in januari 2019) bleek dat er nog een inhaalslag was te maken om de begroting op bovenschools niveau te brengen, gold voor de begroting voor 2020 dat die inhaalslag was gemaakt. De GMR DAM heeft gemerkt dat het werken binnen een personele unie, waarbij ook kennis en kunde wordt gedeeld binnen stafafdelingen, het begrotingproces ten goede is gekomen.

Daar waar het gaat over de kwaliteit van onderwijs, is de GMR DAM aangesloten bij de GMR OPOD, die op dit gebied al een aantal werkwijzen en monitoringstechnieken had.

Verder heeft de GMR DAM in 2019 onderwerpen als het koersplan (strategisch beleid), de verzuimcijfers en de mogelijke samenwerking tussen l'Ambiente en De Schakel behandeld.

1.3 Profiel

Missie

De scholen van DAM geven onderwijs vanuit hun 'merkwaarden', d.w.z. de onderliggende waarden van de organisatie (de waartoe/WHY), samengevat in een 5-tal begrippen: Richting geven, Wilsontwikkeling, Bewustzijn, Samenhang, Ruimte. Ook zijn er 'kernwaarden', d.w.z. de manier beschreven waarop in de DAM-scholen gewerkt wordt (de HOW): Kosmisch educatie, Eigenheid, Rust, Verwonderen, Eigen Ontwikkeling.



Bestuursverslag

Koers

Vanuit deze WHY en HOW is eind 2018 een basis gelegd voor een koersplan nieuwe stijl. Dit koersplan beslaat twee opeenvolgende kalenderjaren en wordt aan het begin van elk kalenderjaar waar nodig aangescherpt én verwerkt in de schoolplannen voor het schooljaar dat volgt.

2019 ging dan ook van start met het Koersplan 2019/2020. Ontwikkelingen bij DAM richten zich in de komende jaren op de volgende drie gebieden:

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

1.4 Dialoog

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. Bestuurder en beleidsmedewerker kwaliteit bespreken jaarlijks de ontwikkelingen op de eigen scholen met de bestuurder van het samenwerkingsverband.
- Stichting Orthopedagogisch Instituut
Onder deze stichting valt het speciaal basisonderwijs in de gemeente Deventer en de expertise die daar bij hoort. Bij een plaatsing van een leerling naar het SBO vindt een warme overdracht plaats vanuit school.
- 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.
De bestuurder praat met medewerkers tijdens de scholenbezoeken en bij gelegenheden zoals de onderwijsdag en opleidingstrajecten.
- 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 werken samen met een van de kinderopvangorganisaties (peuterspeelzalen, tussenscholen en naschoolse opvang), voorop Sam&Ko en Dok13.
- Vervolgonderwijs
Op schoolniveau vindt er een zogenaamde 'warme overdracht' plaats op het moment dat een leerling de basisschool verlaat en zijn of haar schoolcarrière voorzet op het middelbaar onderwijs. Er is een werkgroep PO-VO met vertegenwoordigers uit diverse PO-besturen en locaties van het Etty Hillesum Lyceum (VO). Deze werkgroep dient de afstemming m.b.t. leerlingoverdracht, doorgaande lijnen en het organiseren van ontmoetingen tussen PO en VO (inspiratiemiddag in april en oktoberbijeenkomst), wat al 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

Samenwerkingsverbanden

Stichting DAM 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.

Toegankelijkheid & toelating

DAM biedt basisonderwijs en zet zich in voor de kansen van kinderen om gelukkig te zijn, nu en in de wereld van morgen. Helaas kan niet altijd elke leerling dat worden geboden dat hij of zij nodig heeft om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Er wordt dan in overleg met ouders en het samenwerkingsverband Sine Limite welke mogelijkheden er zijn.

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

2. Verantwoording beleid

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

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De stichting committeert zich aan cyclische kwaliteitszorg om kwalitatief hoogstaand onderwijs te waarborgen en om noodzakelijk geachte ontwikkelingen inzichtelijk vorm te geven. De juiste kwaliteitsprocessen zijn een voorwaarde voor goed onderwijs en daarmee hoge leeropbrengsten. De bestuurder maakt de volgende principeafspraken met de schooldirecteuren. De nadruk ligt op de principes (uitgangspunten); de scholen krijgen veel ruimte voor de nadere invulling. Het initiatief voor het inzicht geven ligt bij de directeur, behalve als er zorgen zijn over een school (bijv. bij gaten in de zgn. geruststellingsmeter). De geruststellingsmeter bevat 25 punten en wordt door bestuurder en beleidsmedewerkers gevuld; bij gebrek aan (goede) informatie uit scholen wordt doorgevraagd. De directeur plaatst hiervoor documenten (concept en definitief) in Uitwissel/kwaliteit en onderwijs van de school (door alle directeuren in te zien). Voor de meeste documenten hanteren we een kijkwijzer. N.a.v. deze informatie kan het bestuur doorvragen en op acties aansturen. De kwaliteitsdocumenten in een jaarlijkse cyclus zijn als volgt: Kwaliteitspitch (4x) incl. ZER, opbrengstrapportage (2x), enquêtes, Kwaliteitszorg – onze processen a.d.h.v. de inspectiestandaarden, VenstersPO (2x update)/Schoolgids, teamanalyse (2x), gezamenlijk lesbezoek directeuren (4x), optie bezoek kritische vrienden, schoolplan.

Doelen en resultaten

Aansluitend op de drie ontwikkelingsgebieden (zie koers) gelden de volgende drie bestuursdoelen voor 2019 en 2020:

1. *Kosmische verantwoordelijkheid*, d.w.z. verruimen van kosmische educatie met vooral meer aspecten van duurzaam bewustzijn;
2. Zichtbaar krijgen van een levende *Montessori-bekwaamheid* voor de gehele stichting en bepalen van mogelijke 'DAM-nuances';
3. Herijken van de eigen(tijdse) *Montessori-identiteit*, versterken van de uitwisseling tussen DAM-collega's onderling en met OPOD-collega's.

Er loopt één rode draad door deze doelen: de vraag naar 'wie zijn wij, hoe werken wij...'. Het Montessori-onderwijs in Deventer wil zijn eigen kern herontdekken in alle openheid tegenover anderen en nieuwe voedingsbronnen als stedelijke voorziening voor Deventer.

Doel 1 is in de zomer 2019 in de schoolplannen vertaald naar een desbetreffende aanpak op school. De ontwikkelingen zijn te pril om hierover te berichten. Het oppakken van doel 2 is uitgesteld tot 2019 om eerst meer input te krijgen van doel 3. Doel 3 is opgepakt door een werkgroep van alle schooldirecteuren en de beleidsmedewerker kwaliteit. In 2019 zijn beelden geselecteerd die kenmerkend zijn voor het Montessori-onderwijs in Deventer.

Ontwikkelingen

De belangrijkste actuele ontwikkeling m.b.t. onderwijs en kwaliteit is de invoering van een nieuw onderwijsresultatenmodel door de inspectie. De stichting heeft ervoor gekozen om dit model zo snel mogelijk te hanteren, te weten de analyse van de eindtoetsresultaten van 2019 (en van de twee vorige jaren). De uitdaging ligt vooral in het breed laten landen van het denken in termen van (per leerling en vak haalbare) referentieniveaus.

Bestuursverslag

Verder zien wij ontwikkelingen in de verbreding van kwaliteitszorg doordat steeds bredere lagen binnen de organisatie kennis nemen van het gedachtengoed van Natuurlijk Leren (leergemeenschappen, deelname aan scholingsmodules) en dit toepassen in interne onderzoeken en bijgestelde aanpakken.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen wij naar scholenopdekaart.nl. Er is een bestuursrapportage opgesteld (juli/november 2019). Hieruit blijkt dat de eindtoetsresultaten (nieuw resultatenmodel, zie boven) van alle scholen boven de signaleringswaarde van de inspectie liggen. Maar op verschillende scholen zouden de opbrengsten, in dit geval wat betreft rekenen en taal iets hoger kunnen liggen. De stichting werkt nu eraan om elke school realistische schoolambities op te laten stellen. Tegelijk wil de stichting benadrukken dat de maatschappelijke opdracht voor de cognitieve ontwikkeling breder en integraler wordt opgevat dan de eindtoets termen en dat naast die opdracht ook die van de persoonlijkheidsontwikkeling en van de socialisatie net zo veel gewicht heeft.

Er worden op dit moment geen initiatieven genomen (bestuurlijk of op scholen) om onderwijs expliciet te internationaliseren (bijv. door contact met scholen in het buitenland).

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband Sine Limite, waar DAM deel van uit maakt, stelt in afstemming met de besturen telkens een 4-jarenplan op voor de vormgeving van passend onderwijs binnen Deventer. Het samenwerkingsverband heeft eerder uit intern onderzoek geconcludeerd: onderwijsteams geven passend onderwijs conform het Ondersteuningsplan. 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 nog 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. De verdeling van dit bedrag is als volgt: iets minder dan de helft is besteed aan de 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 1/4 deel 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 bedrijfsvoering binnen de stichting is maatschappelijk verantwoord. DAM gaat zorgvuldig om met het milieu en stimuleert duurzame processen.

De processen vinden op maatschappelijk verantwoorde wijze plaats en hierbij spelen onderwerpen als arbeidsintegratie, arbeidsomstandigheden en, indien passend, social return een rol. De stichting heeft oog voor de sociaal zwakkeren in de samenleving. Zij stimuleert daarom, waar mogelijk en doelmatig, de participatie van arbeidsgehandicapten in het arbeidsproces. Daarnaast worden werken, leveringen en/of

Bestuursverslag

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

Doelen en resultaten

Personeelsbeleid wordt voorbereid in een zogenaamde werkgroep HRM. Deze werkgroep bestaat uit een aantal directeuren van stichting OPOD en stichting DAM en wordt ondersteund door de beleidsmedewerker HRM. Gedurende schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 hebben de volgende onderwerpen, op de agenda gestaan of zijn nog in behandeling:

- **Formatie- en mobiliteitsprotocol:** het formatieprotocol, een gezamenlijk protocol van stichting DAM en stichting OPOD, voorziet in een tijdspad (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.
- **Werkverdelingsplan;** directeuren en teams is ondersteuning geboden in het vormgeven van het, in de CAO ingevoerde, werkverdelingsplan op de eigen school.
- **Begeleiding startende leerkrachten;** er is vormgegeven aan beleid en aan de introductie op de scholen. Met goede begeleiding kan voorkomen worden dat startende leerkrachten de stichting of zelfs het onderwijs voortijdig verlaten. De zogenaamde opleider in de school speelt een grote rol in de begeleiding van startende leerkrachten. Er wordt ingezet op deze begeleiding en daar waar nodig wordt ook het loopbaancentrum van PON, het personeelscluster, ingezet om de startende leerkracht te ondersteunen in zijn/haar loopbaankeuzes.
- **Functiehuis;** er heeft een verkenning plaatsgevonden naar de functie van leraarondersteuner. De stichting staat positief tegenover het opnemen van deze functie in het functiegebouw, als instrument in de aanpak van het lerarentekort en als loopbaaninstrument bij promotie en demotie. In 2019 heeft dit nog niet geleid tot het opnemen van de functie in het functiehuis.
- **Gezondheidsbeleid;** er is een start gemaakt met het opstellen van nieuw gezondheidsbeleid in de strijd tegen het verzuim en het voorkomen van verzuim. Dit beleid is in 2019 niet tot stand gekomen.
- **Strategisch personeelsbeleid;** er is een gestart gemaakt met nieuwe strategisch beleid als afgeleide van het koersplan. In 2019 is vertraging ontstaan in de verdere afstemming, waardoor verwacht wordt dat het strategisch beleid in de 2e helft van 2020 wordt afgerond.
- **Deelname traject Versneld voor de Klas;** de stichting heeft besloten ervaring op te doen met het traject Versneld voor de Klas. Er is een kandidaat benoemd als leerkracht voor de duur van 2 jaar en hoopt begin schooljaar 2021-2022 het PABO-diploma te behalen.
- **Onvoldoende functioneren en dossieropbouw;** het bestaande protocol is ge-updated. Het protocol geeft de directeur handvatten om bij dreigend onvoldoende functioneren te kunnen handelen. Doel is tweeledig; duurzaam verbeteren van het functioneren en in geval dat niet lukt, een dossier te hebben wat voldoet aan het reglement van het Participatiefonds.

Naast de initiatieven vanuit de werkgroep HRM kan nog gemeld worden dat op alle scholen een start is gemaakt met zogenaamde teamanalyses; op basis van afspraken binnen stichting DAM stelt de schoolleiding een teamanalyse op waarin de wijze waarop de ontwikkeling van leerkrachten wordt gevolgd en eventuele aandachtspunten worden beschreven. Alle scholen hebben deze analyse gemaakt. Er is echter nog geen eenduidig format beschikbaar waardoor een analyse op stichtingsniveau kan worden gemaakt.

Ontwikkelingen

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel en professionalisering die van invloed zijn geweest op het beleid:

Bestuursverslag

- Het lerarentekort; hoe zorgt de stichting er voor dat er voldoende leerkrachten beschikbaar zijn voor de reguliere formatie én voor vervanging bij afwezigheid. Hierbij speelt niet alleen de kwantitatieve kant, maar zeker ook de kwaliteit.
- Het koersplan van de stichting.

Uitkeringen na ontslag

Stichting DAM streeft er naar de werkloosheidskosten zoveel mogelijk te beperken en dat is in 2019 wederom gelukt. De omvang van de werkloosheidskosten die ten laste komen van het bestuur, is zeer beperkt. Bij vacatureruimte wordt bij het aanstellen van nieuwe medewerkers zoveel als mogelijk 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. De stichting is, samen met zo'n 25 andere besturen, aangesloten bij het Personeelscluster Oost Nederland (PON). Het 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. Hierdoor wordt het aantal medewerkers wat een beroep doet op een werkloosheidsuitkering na afloop van een vervangingsperiode beperkt. Medewerkers die niet in aanmerking komen voor een vaste formatieplaats in de pool, men voldoet niet aan de voorwaarden, wordt een plaats in de flexibele pool aangeboden, om zodoende medewerkers continue werk aan te kunnen bieden waardoor het beroep op een werkloosheidsuitkering wordt beperkt. 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. 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, is het aantal aftrekposten op de bekostiging in 2019 beperkt gebleven.

Aanpak werkdruk

Werkdruk en aanpak van werkdruk is een onderwerp wat aan de orde komt in de gesprekken binnen de teams op school. 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. Voor het instellen van deze gezamenlijke piekdagen zijn geen extra middelen nodig. In het 2-jaarlijkse MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek), uitgezet door het bestuur, worden medewerkers o.a. bevraagd over de beleefde werkdruk. De uitslagen geven op zowel bestuursniveau als op schoolniveau relevante informatie waarop beleidskeuzes kunnen worden gebaseerd.

De wijze waarop de toegekende financiële werkdrukmiddelen worden ingezet, wordt bepaald door het schoolteam. Tijdens de zogenaamde formatiegesprekken tussen schoolleiding en bestuur, wordt de omvang van de werkdrukmiddelen wel besproken en de wijze waarop de school deze mogelijk zou willen inzetten. Vervolgens wordt in het schoolteam het feitelijke gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De inzet van het afgelopen schooljaar wordt geëvalueerd en voor het nieuwe schooljaar worden nieuwe inzetmogelijkheden besproken. Op basis van de uitkomst van het gesprekken binnen het team wordt op school het bestedingsplan, als onderdeel van het werkverdelingsplan, opgesteld en ter instemming voorgelegd aan de PMR.

Het merendeel van de werkdrukmiddelen wordt besteed aan de inzet van extra personeel. Dit resulteert in de volgende bestedingen;

Bestuursverslag

- Leerkrachtformatie voor zogenaamde piekmomenten (het periodiek vrij roosteren van leerkrachten die vervolgens tijd hebben om administratie bij te werken, onderzoek te doen, collegiale consultatie of lessen voor te bereiden).
- Leerkrachtformatie voor de groepsbezetting ter voorkoming van het samenstellen van (een)combigroep(en).
- Onderwijsassistentformatie voor extra handen in de groep(en).
- Onderwijsassistentformatie voor het organiseren van allerlei events
- Inhuur capaciteit van het Deventer Sportbedrijf voor het verzorgen van gymlessen.

Naast personele uitgaven, wordt een kleiner deel van de financiële middelen op een aantal scholen ook ingezet voor een inhaalslag met betrekking tot digitalisering en voor scholing.

Na instemming van de PMR worden het bestedingsplan gedeeld met het bestuur.

De middelen zijn grofweg op de volgende wijze besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Eventuele toelichting
Personeel	123.500 euro	personeel
Materieel	28.500 euro	digitalisering
Professionalisering	28.500 euro	inhuur specialisten
Overig	9.500 euro	teambuilding

Strategisch personeelsbeleid

Vanuit de WHY en de HOW van de stichting (zie 1.3 Profiel, missie) is eind 2018 een basis gelegd voor een koersplan nieuwe stijl. Dit koersplan beslaat twee opeenvolgende kalenderjaren en wordt aan het begin van elk kalenderjaar waar nodig aangescherpt én verwerkt in de schoolplannen voor het schooljaar dat volgt.

2019 ging dan ook van start met het Koersplan 2019/2020. Ontwikkelingen bij DAM richten zich in de komende jaren op de volgende drie gebieden:

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

De volgende stap is om het koersplan te vertalen naar nieuw strategisch personeelsbeleid. De stichting zit midden in deze transitie. Er wordt gewerkt aan een soort "universeel beeld van de DAM medewerker" met oog en aandacht voor diversiteit, verschillen, ruimte voor eigen keuzes en vrijheid in samenwerken met anderen en aangesloten bij het koersplan van stichting DAM. Er wordt hierin opgetrokken met stichting OPOD, deel uitmakend van de personele unie, uiteraard in afstemming met het koersplan van de stichting OPOD. Wat vraagt het koersplan van medewerkers en van goed werkgeverschap? Om tot de antwoorden te komen op vragen als Wie zijn wij? Wat willen wij? Als je bij DAM werkt dan ...? Hoe verhouden wij ons tot kinderen, ouders en partners? Welke medewerkers zoeken wij? Wat kunnen wij doen om medewerkers aan ons te binden? Welke waarden zijn universeel voor ons? Wat betekent e.e.a. voor de rollen van staf, leerkracht, schoolleider, etc.? is een begin gemaakt met de uitwerking van een ontwikkelproces, met als volgende stap allerlei sessies met alle rollen door elkaar. Van bijvoorbeeld onderwijsassistent, naar leerkracht, schoolleider en raad van toezicht. Maar ook met inbreng van ouders en partners (bijv. opvang en BSO) van onze scholen. Met een collectieve ambitie "verbinding in boeiend werk geven en werk nemen"; vanuit vakmanschap, autonomie, vertrouwen en verbinding. De verwachting is dat dit proces in de 2e helft van 2020 kan worden afgerond. Hoewel er nog geen vastgesteld strategisch personeelsbeleid aanwezig is, als afgeleide van het huidige koersplan, kent de organisatie al wel allerlei initiatieven in lijn van het koersplan; de organisatie bouwt aan het sociaal kapitaal, wat terug wordt gezien in de open houding, de schoolleiders dragen gezamenlijke verantwoordelijkheid, er wordt steeds meer gekeken en gehandeld vanuit talenten in plaats van vanuit competenties, er zijn meerdere professionele leergemeenschappen, en er loopt een traject van scholing vanuit Natuurlijk Leren waar vanuit alle scholen medewerkers aan deelnemen. Personeelsbeleid wordt voorbereid door en onder regie van een zogenaamde werkgroep HRM. Deze werkgroep bestaat uit een

Bestuursverslag

aantal schoolleiders van stichting DAM en stichting OPOD en wordt ondersteund door de beleidsmedewerker HRM.

2.3 Huisvesting & facilitair

Alle vier de DAM-scholen in Deventer zijn gehuisvest in goed onderhouden gebouwen, waarvan de Ontdekking deel uitmaakt van MFA de Vijfhoek.

De meerjarenonderhoudsplannen op de overige drie scholen zijn nog actueel. Het afgelopen jaar hebben er geen verbouwingen en of renovaties plaatsgevonden.

Op de Oudaen en bij Van Lith, is sprake van huur van extra onderwijsruimte. Door het huren van units, extern op het terrein geplaatst, is de onderwijsruimte in de afgelopen jaren per locatie vergroot. Ook in de komende tijd zullen wij onderzoeken op welke wijze de kosten beperkt kunnen blijven.

Het terugdringen van de leegstand op de scholen blijft ook voor komend jaar belangrijk.

In 2019 zijn aanbestedingstrajecten afgerond samen met de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Deventer. Het betreft contracten op het gebied van energie, kopieermachines en kopieerpapier. In 2020 zullen de sanitaire voorzieningen, leermiddelen en het ICT-beheer opgepakt worden om op deze wijze optimaal gebruik te kunnen maken van de schaalvoordelen. Ieder kwartaal worden de lopende contracten geëvalueerd.

In 2020 is een start gemaakt met de Product Diensten Catalogus. Door het vertrek van de medewerker huisvesting hebben we ervoor gekozen om de werkzaamheden opnieuw in te richten. De Product Diensten Catalogus geeft inzicht in de werkzaamheden die door het stafbureau uitgevoerd worden en welke scholen in eigen beheer moeten uitvoeren en zal zorgen voor duidelijkheid op de scholen.

Onze focus ligt op een stukje verduurzaming, zoals aanpassen van verlichting naar LED. Binnen onze stichting proberen we zoveel mogelijk milieubewust te zijn. Wij gebruiken zonnepanelen voor het opwekken van elektriciteit, proberen ons afval zoveel mogelijk te scheiden, hergebruiken hemelwater. Verder is gezondheid, gezond leven en bewegen binnen onze scholen een belangrijk item. De stichting heeft eigen schooltuinen om de kinderen te laten ontdekken hoe alles groeit. Ons personeel wordt in de gelegenheid gesteld om deel te nemen aan de bedrijfsfitnessregeling en kunnen gebruik maken van het fietsplan (indien de WKR dit toelaat).

2.4 Financieel beleid

Zoals ook in het Koersplan wordt aangegeven, streven wij naar een manier om slim en efficiënt om te gaan met de financiële middelen en menskracht. Samenwerking tussen directeuren en stafmedewerkers zal hiertoe bijdragen.

De nieuwe financiële rapportage- en begrotingstool geeft de directeuren op ieder moment een goed en actueel inzicht in de financiële ontwikkeling en mogelijkheden van hun school. De invoering van dit systeem, Capisci, is het afgelopen jaar verder uitgewerkt en geperfectioneerd.

Capisci heeft er ook voor gezorgd dat de werkwijze en de autonomie veranderd is. Directeuren worden ontlast doordat het mogelijk is om vraagstukken bij experts binnen de organisatie neer te leggen.

Het financieel beleid voor beide stichtingen is zoveel mogelijk hetzelfde, altijd rekening houdend met de Montessori-identiteit. Aanbestedingstrajecten, periodieke rapportages, begroting, jaarverslagen worden samen en op dezelfde wijze opgepakt en uitgevoerd.

Treasury

Instellingen in het onderwijs zijn volledig verantwoordelijk voor hun financiën. Schoolbesturen krijgen jaarlijks een bedrag 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 deze middelen risicomijdend te beleggen.

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.

In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen.

Bestuursverslag

In dit treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd. In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Dit treasurystatuut is van toepassing op de publieke en private middelen van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen.

Doelstelling treasuryfunctie

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen, namelijk 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

Voldoende liquiditeit

In het geval van tijdelijk overtollige middelen kan een deel van de beschikbare middelen zodanig worden uitgezet dat deze zonder al te veel kosten snel liquide te maken zijn. Om de liquiditeitspositie zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de liquiditeitsbehoefte, wordt er periodiek en minimaal eens per jaar, een liquiditeitsprognose opgesteld, die een periode van vijf jaar beslaat.

Lage financieringskosten

Ook het eventueel aantrekken van benodigde middelen vindt plaats op basis van een (actuele) liquiditeitsprognose.

Risicomijdende uitzettingen

Middelen die niet direct noodzakelijk zijn om liquide aan te houden, worden uitgezet. Het College van Bestuur besluit welke treasury instrumenten worden ingeschakeld.

Kosteneffectief betalingsverkeer

Gezien de omvang van het betalingsverkeer is het van belang dat de financiële logistiek optimaal is ingericht. Het betalingsverkeer van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen is zo ingericht dat het kosteneffectief kan worden beheerd. De bankrelaties van de stichting worden minimaal een keer per vier jaar geëvalueerd.

Beheersen en bewaken van risico's

Het treasurybeleid is gericht op het uitsluiten dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico:

Het debiteurenrisico is de kans dat belegde middelen niet worden terugontvangen van debiteuren. Dit risico wordt beperkt door te beleggen bij marktpartijen die voldoen aan de in de wet vermelde voorwaarden.

Het renterisico wil zeggen het gevaar verbonden aan de veranderingen in de rentestructuur. Het renterisico dient te worden afgedekt door het opbouwen van een evenwichtige beleggingsportefeuille in relatie tot de geldende rentestructuur en de verwachtingen ten aanzien van de renteontwikkeling.

Het interne liquiditeitsrisico is de kans dat opbrengsten worden gemist dan wel kosten worden gemaakt door wijzigingen in de geprognosticeerde financieringsbehoefte en investeringsplannen. Goede interne afspraken en een regelmatige actualisatie van de prognoses van de financieringsbehoefte zullen het liquiditeitsrisico beperken.

Bestuursverslag

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2015 RBLD 2016)). De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen.

In de bedrijfsvoering wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de (tijdelijk) overtollige middelen tegen een aanvaardbaar risico. Met het oog op het afdekken van financiële risico's en het financieren van geplande investeringen worden reserves en voorzieningen opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan eigen verantwoordelijkheid van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen

Richtlijnen privaatsvermogen

Met betrekking tot de private middelen zijn de hiervoor opgenomen richtlijnen eveneens van toepassing, maar in voorkomende gevallen mag hiervan gemotiveerd worden afgeweken. Het is echter niet toegestaan dat met private middelen dermate grote risico's worden aangegaan, dat deze een negatief effect kunnen hebben op de publieke middelen. De private middelen zijn vastgelegd in de jaarrekening en de administratie van de Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen en hebben betrekking op de niet door OCW gefinancierde activiteiten.

Treasuryinstrumenten

Bij het voeren van treasurybeleid zijn de volgende instrumenten toegestaan:

- Rekening-courant
- Kasgeldleningen
- Spaarrekeningen
- Deposito's
- Schatkistbankieren
- Vaste geldleningen, al dan niet bezwaard met een hypotheek
- Onderhandse geldleningen

Als het College van Bestuur instrumenten wil inzetten die niet zijn aangegeven in het treasurystatuut, vraagt het hiervoor de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Treasuryplan

Het College van Bestuur stelt een treasuryplan vast dat deel uitmaakt van de begrotingsstukken. In het plan komen de volgende onderwerpen aan de orde:

De liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar en vier daaropvolgende jaren. Deze prognose is gebaseerd op historische patronen, aangevuld met nadere gegevens omtrent zoals het vermoedelijke verloop van de bekostiging en de personeelskosten, investeringen en groot onderhoud. Uit de prognose blijkt of de omvang van de liquiditeiten gedurende het jaar optimaal is en of reeds ingenomen en eventuele nieuwe posities aangehouden kunnen worden tot het einde van de looptijd.

De rentevisie van de bank, dit ter ondersteuning voor het opstellen van de begroting, m.n. de financiële baten en lasten.

Renterisico (voor zover van toepassing): de samenstelling van de huidige leningenportefeuille wordt weergegeven, doorgerekend met enkele rentescenario's.

Geld- en kapitaalmarktpartijen: hier wordt aangegeven waar de stichting haar middelen belegt of wellicht zal gaan beleggen in het komende begrotingsjaar.

Bestuursverslag

Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid. Het College van Bestuur is bevoegd tot het aangaan van externe verplichtingen binnen dit treasurybeleid. een rapportage over het treasurybeleid opgenomen, waarin tenminste verslag gedaan over:

- het beleid en de uitvoering ten aanzien van beleggen en lenen;
- de soorten en omvang van de beleggingen en leningen;
- de looptijden van de beleggingen en leningen.

Evaluatie

Periodiek (of zoveel vaker als de marktsituatie daartoe aanleiding geeft) initieert het College van Bestuur een evaluatie in de vergadering van de Raad van Toezicht inzake de uitvoering van het treasury beleid.

Verantwoording

De Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen doet ieder jaar in het bestuursverslag verslag van haar beleid ten aanzien van beleggingen en leningen, de uitvoering van het beleid in de praktijk, de uitstaande beleggingen en leningen en de aangetrokken en afgesloten leningen. Uiteraard wordt een vergelijking gemaakt met het jaar ervoor. Voor het jaar 2019 geldt net als vorig jaar dat per 31 december de overtollige middelen enkel op spaarrekeningen zijn uitgezet. Er is geen sprake van externe financiering.

Allocatie middelen

De verdeling van de middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen van de scholen. In het directeurenoverleg is bepaald welke kosten bovenscholen worden gedragen en welke kosten door de school worden betaald. Dit wordt jaarlijks opnieuw besproken tijdens het directeurenoverleg.

Voorbeelden van kosten die bovenscholen worden gedragen zijn: energielasten, kosten van bedrijfsarts en verzuimkosten, kosten van 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.

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.

Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox worden geïnvesteerd in kwaliteit en professionaliteit van leerkrachten, intern begeleiders en directeuren. Daarnaast worden de middelen ingezet op het gebied van culturele activiteiten voor het onderwijs.

2.5 Risico's en risicobeheersing

De grootste risico's worden gesignaleerd door de analyse van de kwartaalrapportages financiën en de maandrappportages inzake personeel.

Deze rapportages worden besproken bij het overleg met het directieteam en of met individuele directeuren. Tijdens dit overleg worden zaken waarbij wordt afgeweken van de personele begroting en van de financiële begroting besproken.

Bij het tweejaarlijkse overleg met de auditcommissie zijn deze rapportages onderwerp van gesprek. De beleidsmedewerker financiën vervult een adviesrol bij deze gesprekken.

Bestuursverslag

Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's en onzekerheden kunnen onderverdeeld over de volgende vijf aandachtsgebieden: operationeel, financiële verslaglegging, strategie, wet- en regelgeving en de financiële positie.

Op operationeel gebied is het lerarentekort een belangrijk risico.

Het lerarentekort kan tot gevolg hebben dat het lastig wordt om bekwaam personeel te werven de komende jaren. Het is de afgelopen jaren een probleem geweest om studenten ertoe te bewegen om de stap naar het onderwijs te maken. Het imago van leerkracht is niet altijd positief. Het afgelopen jaar werden wij hiermee geconfronteerd. De situatie is nog steeds zo dat er bij ziekte vaak geen vervanger te vinden is. De zittende personeelsleden blijven hierdoor, ondanks dat ze echt ziek zijn gewoon doorwerken, waardoor de kans op veel langere periode uitval veel groter wordt. Alle soorten verlof komen ernstig onder druk te staan. Dit geeft grote problemen in de scholen en een niet weg te cijferen afbreukrisico.

Het belang van een beleidsrijke meerjarenbegroting waarin rekening wordt gehouden met de toekomstige ontwikkelingen is groot. Een betrouwbare financiële verslaglegging is hierbij een basisvoorwaarde.

Vanuit strategisch oogpunt is het belangrijk om de leerlingaantallen nauwkeurig te volgen. De leerlingaantallen op sommige scholen kunnen verder onder druk komen te staan door de vergrijzing in delen van Deventer.

Het onzorgvuldig omgaan met persoonsgegevens van leerlingen en medewerkers kan leiden tot klachten, claims en imagoschade. Dit is een belangrijk risico vanuit wet- en regelgeving.

Het belangrijkste risico waarbij de financiële positie onder druk komt te staan, is het onverwachts verminderen van de subsidies en of aanpassing van de bekostiging.

Andere zaken, waar (enig) risico aanwezig is, zijn:

- a. Het buitenonderhoud van de gebouwen. Door sneller dan gebruikelijk grote bedragen zullen moeten worden besteed aan dit onderhoud, kunnen bij gelijktijdig optreden de resultaten onder druk komen staan.
- b. Het probleem van de internet veiligheid.

De impact van deze risico's kan groot zijn voor alle vijf de aandachtsgebieden. De operationele activiteiten komen onder druk te staan. Het heeft directe gevolgen voor de financiële positie van de stichting en de gekozen strategie staat onder druk. Als er niet zorgvuldig wordt omgegaan met persoonsgegevens zal dit leiden tot problemen met wet- en regelgeving en zorgen bij externe partijen.

Voor de zomervakantie zullen wij een nieuwe risico-inventarisatie presenteren. In samenwerking met de accountant en met de input van de beleidsmedewerkers, RvT-leden en GMR-leden worden de belangrijkste risico's op een rij gezet en vervolgens gekwantificeerd.

2.6 Klachten

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 2019 zijn er twee klachten behandeld door de bestuurssecretaris. Beide klachten zijn dankzij inzet en interventies van de betrokken directeuren naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld.

Bestuursverslag

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 2019 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. In 2019 zijn daar voor een DAM school twee klachten ingediend. De eerste klacht is na een gesprek tussen indienende ouders, directeur van de school en de bestuurssecretaris ingetrokken door de ouders. Ook de tweede klacht is ingetrokken door de indienende ouder nadat bleek dat er mogelijkheden waren om in gezamenlijkheid tot een oplossing te komen voor het probleem dat de ouder ervaarde.

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 2019 met betrekking tot 3 klachten dan wel uitingen van zorg benaderd. De klachten/zorgen die hebben gespeeld zijn op zichzelf staande zaken en daarmee voor de externe vertrouwenspersoon geen reden tot extra zorg en/of aanbevelingen.

DAM probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Op basis van de klachten die in 2019 zijn binnen gekomen is als grootste gemeenschappelijke deler de communicatie rondom passend onderwijs te benoemen. DAM blijft het belang van goede communicatie op dit gebied benadrukken bij de scholen.

In 2019 is er door de bestuurssecretaris en externe vertrouwenspersoon een bijeenkomst voor de interne contactpersonen geweest. Opvallend hierbij was het verschil van kennis over hun rol en de manier van invulling. Het maakte dat DAM haar klachtenreglementen, procedures en scholing voor contactpersonen in 2020 onder de loep zal nemen en waar nodig zal bijstellen.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	870	885	885	898	891

Leerlingen

Het aantal leerlingen zal naar verwachting verder toenemen. Door de aanstaande fusie van Ambiente met de Schakel is het niet duidelijk wat het effect is op de St. DAM en de St. OPOD. Inmiddels is duidelijk geworden dat de leerlingen van 'l Ambiente overgeheveld gaan worden naar de St. OPOD. Deze aantallen zullen dus niet gehaald worden.

FTE

	2018	2019	2020	2021	2022
Management/directie	4,67	4,00	4,00	4,00	4,00
Onderwijzend personeel	46,95	46,73	48,13	48,69	48,17
Ondersteunend personeel	8,30	9,39	9,32	8,89	9,35

Een belangrijke factor die van invloed is op de ontwikkeling van het aantal FTE's binnen het bestuur is het lerarentekort. Hoewel het tot op heden gelukt is om alle reguliere formatieplaatsen in te vullen, levert het lerarentekort wel knelpunten op. In 2019 uitte zich dat met name in vervangingsproblematiek. Er was niet altijd meer een invalkracht beschikbaar bij afwezigheid van een vaste medewerker. De krappe arbeidsmarkt maakt dat, binnen de grenzen van beschikbare middelen, er gekozen kan worden voor het boventallig aannemen van leerkrachten, met oog op toekomstige vacatures. Een andere belangrijk factor is de eerder genoemde aanstaande fusie tussen L'Ambiente met de Schakel van stichting OPOD. De leerlingen van L'Ambiente worden overgeheveld naar stichting OPOD. Dit betekent dat ook het aantal FTE's bij stichting DAM zal afnemen.

Bestuursverslag

3.2 Staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	2020	2021	2022	Verschil verslagjaar begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	4.903.470	4.919.600	5.203.233	5.245.200	5.275.800	5.323.400	283.633	299.763
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8.502	9.000	15.482	10.000			6.482	6.980
Baten werk in opdracht van derden								
Overige baten	299.923	317.800	420.486	312.500	311.600	311.600	102.686	120.563
TOTAAL BATEN	5.211.895	5.211.895	5.639.201	5.567.700	5.587.400	5.635.000	392.801	427.306
LASTEN								
Personeelslasten	4.138.059	4.265.100	4.369.325	4.579.300	4.627.700	4.701.700	104.225	231.266
Afschrijvingen	126.204	126.200	125.205	132.100	137.700	126.400	-995	-999
Huisvestingslasten	417.143	385.000	397.152	377.800	371.000	371.000	12.125	-19.991
Overige lasten	444.587	478.500	437.881	474.000	461.900	461.700	-40.619	- 6.706
TOTAAL LASTEN	5.125.993	5.254.800	5.329.563	5.563.200	5.598.300	5.660.800	74.763	203.570
SALDO	85.902	- 8.400	309.638	4.500	-10.900	-25.800	318.038	223.736
Saldo baten en lasten								
Saldo financiële baten en lasten								
Saldo buitengewone baten en lasten	-684	500	104				-396	788
TOTAAL RESULTAAT	85.218	- 7.900	309.742	4.500	-10.900	-25.800	317.642	224.524

In de jaarrekening worden vanaf blz. 5 de verschillen uitgebreid geanalyseerd tussen verslagjaar, begroting en het vorige jaar.

Bestuursverslag

Baten

De meerjarencijfers zijn samengesteld op basis van de volgende veronderstellingen:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren stijgen, dit staat direct in verband met de ontwikkelingen van de leerlingaantallen. De fusie tussen 'l Ambiente en de Schakel is in deze begroting nog niet verwerkt. Er is uitgegaan van de gegevens zoals die op 1 oktober 2019 bekend waren.

De overige overheidsbijdragen zullen afnemen doordat de subsidie impuls muziekonderwijs afloopt in 2020.

De overige baten zullen vrijwel ongewijzigd blijven de komende jaren. De inkomsten vanuit DOK13 zijn constant verondersteld.

Lasten

Aan de lastenkant zullen de personeelslasten vanaf 2019 toenemen. Dit staat in relatie tot de ontwikkeling van de leerlingaantallen, zie de rijksbijdragen. Ook hier geldt weer dat de fusie tussen 'l Ambiente nog niet is meegenomen in de begroting.

Nieuwe investeringen in ICT-middelen, meubilair en leermiddelen hebben tot gevolg dat de afschrijvingen de komende jaren toe zullen nemen.

De huisvestingslasten blijven naar verwachting op vrijwel hetzelfde niveau. De komende jaren is de verwachting dat de kosten gelijk blijven.

Ook binnen de overige lasten zijn er geen grote verschillen te verwachten de komende jaren.

Bestuursverslag

Het coronavirus brengt een wijziging mee ten aanzien van het verstrekken van het onderwijs. Onderwijs op afstand vergt een andere denk- en werkwijze. De genomen maatregelen leiden tot beperkte kosten die geschat worden op circa € 20.000 extra boven op de vastgestelde begroting 2020. Deze kosten bestaan uit aankoop van softwarelicenties, -systemen en inhuur van extern personeel. Daarnaast zijn er extra kosten voor schoonmaak tijdens de middaguren en voor hygienische maatregelen gemaakt.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	928.882	951.995	1.021.900	1.084.200	1.157.800
Financiële vaste activa	27.017	38.437			
Totaal vaste activa	955.899	990.432	1.021.900	1.084.200	1.157.800
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Vorderingen	459.792	418.485	380.100	380.100	380.100
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	1.242.015	1.592.583	1.611.900	1.526.200	1.314.300
Totaal vlottende activa	1.701.807	2.011.068	1.992.000	1.906.300	1.694.400
TOTAAL ACTIVA	2.657.706	3.001.500	3.013.900	2.990.500	2.852.200
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.165.816	1.454.362	1.458.900	1.448.000	1.422.200
Bestemmingsreserves	233.878	255.074	255.100	255.100	255.100
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	1.399.694	1.709.436	1.714.000	1.703.100	1.677.300
VOORZIENINGEN	541.012	557.151	607.300	594.800	482.300
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	717.000	734.913	692.600	692.600	692.600
TOTAAL PASSIVA	2.657.706	3.001.500	3.013.900	2.990.500	2.852.200

Toelichting op de balans

Activa

- De post "materiële vaste activa" is gestegen doordat de investeringen het afgelopen jaar weer zijn toegenomen. Met name op het gebied van de inventaris en de ICT-middelen is er meer geïnvesteerd door de scholen.
- De post "financiële vaste activa" is niet meer aan de orde. Dit heeft betrekking op de transitievergoeding van het UWV.
- De vorderingen zullen naar verwachting vrijwel gelijk blijven.

Bestuursverslag

- Er is sprake van een daling van de liquide middelen. Dit heeft vooral te maken met de verwachting dat de investeringen zullen toenemen.

Passiva

- Het "eigen vermogen" zal licht dalen de komende jaren.
- Deze voorziening bestaat uit de onderhoudsvoorziening en een voorziening voor jubilea. Naar verwachting zal deze reserve dalen de komende jaren.
- De kortlopende schulden zijn ook stabiel verondersteld.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren wordt uitgegaan van gelijke investeringen. De verwachting is dat de investeringsruimte ieder jaar rond de twee ton zal zijn. Deze investeringen hebben met name betrekking op ICT-middelen, leermiddelen en inventaris. De gewenste investeringen zullen naar verwachting uitgevoerd kunnen worden. De financiële positie van de Stichting is de afgelopen jaren verbeterd. Dit komt tot uitdrukking in de verwachte stijging van de liquide middelen en het eigen vermogen. De kengetallen bevestigen dit beeld.

De rente-ontwikkelingen zorgen ervoor dat het voor ons wellicht aantrekkelijk is om in de toekomst andere financieringsmogelijkheden te onderzoeken zoals schatkistbankieren.

Op het gebied van huisvesting is er geen renovatie of verbouwing te verwachten op korte termijn. In de toekomst zullen wij, op basis van de spendanalyse, verder gaan met de aanbestedingstrajecten. In 2020 staan het ICT-beheer, de sanitaire voorzieningen en de leermiddelen op de agenda. Alle lopende en toekomstige contracten worden 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. 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 (fietsplan/fitness).

Bestuursverslag

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen over de afgelopen vijf jaren worden uitgebreid beschreven op blz. 8 tot en met 10 in de bijlage bij dit jaarverslag.

Reservepositie

De reservepositie is op niveau. Het totale vermogen is met 334.840 euro toegenomen. Dit geldt ook voor de liquide middelen. Deze zijn gestegen met 350.568 euro. Op blz. 7 van de jaarrekening wordt dit uitgebreid besproken.

Het streven is om de financiële ruimte optimaal in te zetten. Financiële instrumenten zoals bijvoorbeeld rente-swaps zijn bij ons niet aan de orde. De risico-inventarisatie zal ons hierbij behulpzaam zijn. De komende jaren verwachten wij een positief resultaat (zie het meerjarenperspectief).

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	224.524
Het hogere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de rijksbijdragen en overige baten hoger uitvallen ten opzichte van 2018. Personeelslasten vallen daarentegen hoger uit ten opzichte van 2018.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	309.742
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	7.900-
	317.642
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot, dit met name als gevolg eerder beschikbaar komen van de werkdrukkiddelen en aanpassingen personele bekostiging gemiddeld met circa 2,6%. Daarnaast is aanvullende groeibekostiging ontvangen als gevolg van hogere tussentijdse instroom van leerlingen en is bijzondere en aanvullende bekostiging (€ 87.836 in december ontvangen) niet begroot. Tevens vallen de herziene regelgeving van het onderwijsachterstandenbeleid en SWV inzake passend onderwijs overige (vergoeding arrangementen Sine Limite) wat hoger uit.	283.633
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot, Toegerekende baten impuls muziekonderwijs hoger dan begroot.	6.482
3.5 Overige baten hoger dan begroot. Overige baten hoger; o.a. door vergoeding innovatie impuls jonge kind, credinota BSA, faciliteiten leraar en afboeken stelpost medegebruik Vijfhoek. Daarnaast zijn de inkomsten peutergroep BSO (Dok13) hoger dan begroot. Daarentegen vallen de posten ouderbijdragen en detachering personeel lager uit dan begroot.	102.686
5.1 Financiële baten, rentebaten banken lager dan begroot.	396-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	392.405
4.1 Personeelslasten, hoger dan begroot. De loonkosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer fte's zijn ingezet dan begroot. De werkelijke premies zijn lager dan begroot, waardoor de loonkosten naar verhouding lager uitvallen.	104.225
Formatie; Er zijn per saldo 0,84 fte's meer ingezet dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er meer is ingezet op de reguliere formatie. Daarentegen zijn er minder fte's ingezet op vervanging ten laste van Vervangingsfonds.	
Schoolbegeleiding (Meewind kosten coaching), extern personeel werkdrukverlaging (sport-bedrijf bewegingsonderwijs), scholing en overige personele lasten (uitbetaling transitie-vergoeding) zijn hoger dan begroot. Verder zijn de posten extern personeel declarabel VF, extern personeel ziektevervanging, preventie en re-integratietrajecten, adviseur arbeid en gezondheid en PON afrekening pool 1 niet begroot. Extern personeel, extern deskundige inbreng en malus Vervangingsfonds zijn lager dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	995-
Transporteren	103.230

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	103.230
4.3 Huisvestingslasten, hoger dan begroot. Herstelonderhoud, elektra/gas en schoonmaak door derden zijn hoger dan begroot. Advies huisvesting niet begroot.	12.152
4.4 Overige lasten, lager dan begroot. Drukwerk/kopieerkosten en apparatuur, verbruiksmaterieel leermiddelen, toetsen, uitgaven peutergroep/BSO en materiële lasten cultuureducatie zijn lager dan begroot. De uitgaven bij schoolfonds zijn lager dan begroot; o.a. door niet gerealiseerde extra uitputting bij l'Ambiente en kuntzinninge vorming. Daarentegen zijn de posten advieskosten extern, kosten office 365/ sharepoint, uitgaven innovatiefonds en overige kosten zijn niet begroot. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	40.619-
5.4 Financiële lasten,	-
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	74.763
Recapitulatie:	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019	392.405
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	74.763-
	317.642

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	<u>148.318</u>
---	----------------

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van	<u>173.400</u>
---	----------------

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen langlopende leningen.

Analyse balanspositie

Het totaal vermogen 2019 is ten opzichte van 2018 met € 335.482 toegenomen.

Materiële vaste activa; investeringen 2019 € 148.318 en investeringen 2018 € 230.215.

Vorderingen; in 2019 zijn de overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen lager ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Liquide middelen; zijn toegenomen met € 350.568 ten opzichte van vorig jaar.

Eigen vermogen; is toegenomen met € 298.290 ten opzichte van vorig jaar. Verder geen bijzonderheden

Voorzieningen zijn in 2019 toegenomen ten opzichte van 2018.

Kortlopende schulden; in 2019 zijn de overlopende crediteuren en subsidie bedragen OCW toegenomen ten opzichte van vorige jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Ondertekening

Datum: 5 juni 2020

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

€ 2.266.587

€ 3.001.500

DAM
2019

DAM
2018

DAM
2017

DAM
2016

DAM
2015

0,76

0,73

0,74

0,73

0,69

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

€ 2.049.505

€ 734.913

2,79

2,37

2,81

2,61

2,11

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

€ 411.921

€ 5.329.563

0,08

0,08

0,08

0,07

0,08

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€ 1.709.436

€ 5.639.305

0,30

0,27

0,26

0,22

0,18

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

€ 309.742

€ 5.639.305

0,05

0,02

0,06

0,04

0,00

Kengetallen

		DAM 2019	DAM 2018	DAM 2017	DAM 2016	DAM 2015
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 5.203.233	92,3 %	94,1 %	94,8 %	95,4 %	95,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 15.482	0,3 %	0,2 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Overige baten / baten * 100%	- 420.486	7,5 %	5,7 %	5,2 %	4,5 %	3,9 %
Financiële baten / baten * 100%	- 104	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.639.305	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 4.369.325	82,0 %	80,7 %	80,2 %	81,8 %	81,5 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 125.205	2,3 %	2,5 %	2,3 %	2,5 %	2,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 397.152	7,5 %	8,1 %	7,5 %	6,8 %	7,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 437.881	8,2 %	8,7 %	9,9 %	8,8 %	8,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.329.563	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	885					
Rijksbijdragen per leerling	€ 5.203.233	€ 5.879	€ 5.534	€ 5.516	€ 5.025	€ 4.959
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 15.482	- 17	- 10	- -	- -	- 6
Overige baten per leerling	- 420.486	- 475	- 339	- 300	- 239	- 204
Financiële baten per leerling	- 104	- -	- -	- 1	- 3	- 5
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.639.305	€ 6.371	€ 5.883	€ 5.817	€ 5.267	€ 5.174
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 4.369.325	€ 4.937	€ 4.670	€ 4.399	€ 4.143	€ 4.179
Afschrijvingen per leerling	- 125.205	- 141	- 142	- 126	- 126	- 119
Huisvestingslasten per leerling	- 397.152	- 449	- 471	- 413	- 345	- 374
Overige lasten per leerling	- 437.881	- 495	- 502	- 542	- 447	- 450
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- 1	- 4	- 4	- 4
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.329.563	€ 6.022	€ 5.786	€ 5.484	€ 5.065	€ 5.126

Specificatie kengetallen

	Bestuur	05VR-L Eerste Deventer Mont.	Schoolfonds 05VR-L 2019	05VR-O Eerste Deventer Mont.	Schoolfonds 05VR-O 2019	21NE l'Ambiente Eekhoorn 2019	Schoolfonds 21NE 2019	30UZ De Ontdekking 2019	Schoolfonds 30UZ 2019
	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %	2019 %
Rentabiliteit	<u>0,0</u>	<u>0,9</u>	<u>43,8</u>	<u>-1,4</u>	<u>4,6</u>	<u>10,1</u>	<u>-18,2</u>	<u>14,6</u>	<u>24,3</u>
Procentuele verdeling baten									
Rijksbijdragen / baten * 100%	94,6	93,1	n.v.t.	95,3	n.v.t.	98,2	n.v.t.	90,6	n.v.t.
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,0	0,3	n.v.t.	0,9	n.v.t.	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.
Overige baten / baten * 100%	5,4	6,6	n.v.t.	3,8	n.v.t.	1,8	n.v.t.	9,4	n.v.t.
Financiële baten / baten * 100%	0,0	0,0	n.v.t.	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>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>
Procentuele verdeling lasten									
Personeelslasten / totale lasten * 100%	73,8	84,1	n.v.t.	85,6	n.v.t.	83,1	n.v.t.	84,1	n.v.t.
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	0,2	3,1	n.v.t.	2,3	n.v.t.	2,3	n.v.t.	2,6	n.v.t.
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	1,9	7,9	n.v.t.	7,9	n.v.t.	9,7	n.v.t.	8,2	n.v.t.
Overige lasten / totale lasten * 100%	24,0	4,9	n.v.t.	4,2	n.v.t.	4,9	n.v.t.	5,2	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.	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>	<u>100,0</u>	<u>n.v.t.</u>
Baten per leerling	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen per leerling	n.v.t.	4.931	-	5.426	-	6.205	-	5.037	-
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	16	-	53	-	-	-	-	-
Overige baten per leerling	n.v.t.	347	116	214	77	113	106	523	129
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>5.294</u>	<u>116</u>	<u>5.693</u>	<u>77</u>	<u>6.318</u>	<u>106</u>	<u>5.560</u>	<u>129</u>
Lasten per leerling									
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	4.411	-	4.938	-	4.715	-	3.992	-
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	165	-	134	-	130	-	121	-
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	412	-	456	-	552	-	387	-
Overige lasten per leerling	n.v.t.	257	65	244	73	281	125	245	98
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>5.245</u>	<u>65</u>	<u>5.772</u>	<u>73</u>	<u>5.678</u>	<u>125</u>	<u>4.745</u>	<u>98</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.

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:

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

Economische levensduur:

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 egalisatie 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 2018 en 2019 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 1%.

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 2019 bedroeg 95,8%. De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2019 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	951.995	928.882
1.3	Financiële vaste activa	-	27.017
		951.995	955.899
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	456.922	459.792
1.7	Liquide middelen	1.592.583	1.242.015
		2.049.505	1.701.807
	Totaal activa	<u>3.001.500</u>	<u>2.657.706</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.709.436	1.399.694
2.2	Voorzieningen	557.151	541.012
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	734.913	717.000
	Totaal passiva	<u>3.001.500</u>	<u>2.657.706</u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	5.203.233	4.919.600	4.903.470
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.482	9.000	8.502
3.5	Overige baten	420.486	317.800	299.923
	Totaal baten	5.639.201	5.246.400	5.211.895
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.369.325	4.265.100	4.138.059
4.2	Afschrijvingen	125.205	126.200	126.204
4.3	Huisvestingslasten	397.152	385.000	417.143
4.4	Overige lasten	437.881	478.500	444.587
	Totaal lasten	5.329.563	5.254.800	5.125.993
	Saldo baten en lasten	309.638	8.400-	85.902
5	Financiële baten en lasten	104	500	684-
	Resultaat	309.742	7.900-	85.218
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	288.546	22.100	99.449
	Algemene reserve bestuur	-	-	-
	Algemene reserve schoolfonds	20.018	30.000-	6.021-
	Personeel	-	-	-
	Speelplaatsvoorziening	1.178	-	8.210-
		309.742	7.900-	85.218

Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	309.638	85.902
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	125.205	126.204
- Mutaties voorzieningen	16.139	35.356
	141.344	161.560
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	2.870	46.662-
- Kortlopende schulden	17.913	133.460
- Aflossingsverplichting lening	-	-
	20.783	86.798
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	471.765	334.260
Ontvangen interest	104	118
Waardeveranderingen effecten	-	-
Betaalde interest	-	802-
	104	684-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	471.869	333.576
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	148.318-	230.215-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings financiële vaste activa	11.420-	27.017-
	159.738-	257.232-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	38.437	58.318-
	38.437	58.318-
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>350.568</u>	<u>18.026</u>
Beginstand liquide middelen	1.242.015	1.223.989
Mutatie liquide middelen	350.568	18.026
Eindstand liquide middelen	<u>1.592.583</u>	<u>1.242.015</u>

Toelichting behorende tot de balans

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringsen	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1	Activa	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
05VR-L	Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	137.348	44.414	92.934	-	-	-	5.417	137.348	49.831	87.517
05VR-O	Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat	28.435	10.518	17.917	2.801	-	-	1.168	31.236	11.686	19.550
21NE	I'Ambiente te Deventer	46.828	21.854	24.974	-	-	-	3.122	46.828	24.976	21.852
30UZ	De Ontdekking te Deventer	101.140	21.461	79.679	4.534	-	-	5.062	105.674	26.523	79.151
		<u>313.751</u>	<u>98.247</u>	<u>215.504</u>	<u>7.335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.769</u>	<u>321.086</u>	<u>113.016</u>	<u>208.070</u>
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	<u>ICT</u>										
Bestuur		10.670	7.316	3.354	1.002	-	-	1.155	11.672	8.471	3.201
05VR-L	Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	197.370	152.966	44.404	15.508	-	-	16.023	212.878	168.989	43.889
05VR-O	Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat	201.531	170.426	31.105	12.408	-	-	10.204	213.939	180.630	33.309
21NE	I'Ambiente te Deventer	99.951	85.956	13.995	2.220	-	-	6.845	102.171	92.801	9.370
30UZ	De Ontdekking te Deventer	151.035	115.258	35.777	16.791	-	-	10.730	167.826	125.988	41.838
		<u>660.557</u>	<u>531.922</u>	<u>128.635</u>	<u>47.929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44.957</u>	<u>708.486</u>	<u>576.879</u>	<u>131.607</u>
	<u>Meubilair</u>										
Bestuur		5.734	1.841	3.893	725	-	-	251	6.459	2.092	4.367
05VR-L	Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	203.524	66.338	137.186	8.171	-	-	8.129	211.695	74.467	137.228
05VR-O	Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat	145.142	65.403	79.739	17.188	-	-	5.835	162.330	71.238	91.092
21NE	I'Ambiente te Deventer	86.699	34.711	51.988	-	-	-	3.334	86.699	38.045	48.654
30UZ	De Ontdekking te Deventer	139.937	46.139	93.798	9.986	-	-	5.332	149.923	51.471	98.452
		<u>581.036</u>	<u>214.432</u>	<u>366.604</u>	<u>36.070</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22.881</u>	<u>617.106</u>	<u>237.313</u>	<u>379.793</u>
	<u>Overige inventaris</u>										
05VR-L	Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	28.886	8.512	20.374	18.412	-	-	6.250	47.298	14.762	32.536
05VR-O	Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat	11.700	3.551	8.149	2.738	-	-	2.032	14.438	5.583	8.855
21NE	I'Ambiente te Deventer	2.836	2.202	634	1.473	-	-	362	4.309	2.564	1.745
30UZ	De Ontdekking te Deventer	5.558	3.394	2.164	6.974	-	-	955	12.532	4.349	8.183
		<u>48.980</u>	<u>17.659</u>	<u>31.321</u>	<u>29.597</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.599</u>	<u>78.577</u>	<u>27.258</u>	<u>51.319</u>
		<u>1.290.573</u>	<u>764.013</u>	<u>526.560</u>	<u>113.596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77.437</u>	<u>1.404.169</u>	<u>841.450</u>	<u>562.719</u>

Toelichting behorende tot de balans

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019 €	1-1-2019 €	1-1-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa (vervolg)										
1.2.3 Leermiddelen										
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	206.179	125.901	80.278	13.607	-	-	13.378	219.786	139.279	80.507
05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat	161.911	123.077	38.834	1.534	-	-	7.745	163.445	130.822	32.623
21NE l'Ambiente te Deventer	83.002	64.603	18.399	5.748	-	-	3.692	88.750	68.295	20.455
30UZ De Ontdekking te Deventer	136.615	87.308	49.307	6.498	-	-	8.184	143.113	95.492	47.621
	<u>587.707</u>	<u>400.889</u>	<u>186.818</u>	<u>27.387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32.999</u>	<u>615.094</u>	<u>433.888</u>	<u>181.206</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.192.031</u>	<u>1.263.149</u>	<u>928.882</u>	<u>148.318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125.205</u>	<u>2.340.349</u>	<u>1.388.354</u>	<u>951.995</u>

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

Toelichting behorende tot de balans

	Boekwaarde 1-1-2019 €	Mutatie + 2019 €	Mutatie - 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.8 Overige vorderingen				
Transitievergoeding UWV	27.017	11.420	38.437	-

Compensatievergoeding UWV is in 2020 te verwachten. De vordering is derhalve per 31-12-2019 onder de vlottende activa verantwoord: zie 1.5.7.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	3.806	150
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	238.949	230.607
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	1.174	-
	240.123	230.607
1.5.6 Overige overheden		
Bijdragen gemeente schade	1.188	14.019
1.5.7 Overige vorderingen		
Afrekening vervangingsfonds boekjaar	42.107	37.133
Rente banken	104	118
Overige vorderingen boekjaar	54.525	97.636
Transitievergoeding UWV	38.437	-
Netto salarissen	5.245	-
Konica	3.585	-
Verstrekte voorschotten	-	361
	144.003	135.248
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	42.675	52.541
Waarborgsommen	25.127	27.227
	67.802	79.768
Totaal vorderingen	456.922	459.792

1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	738	619
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant NL52RABO0384379079	395.077	159.691
Rabobank rekening courant NL78RABO0384395392	4.586	4.823
Rabobank rekening courant NL67RABO0119942453	5.133	16.744
Rabobank rekening courant NL92RABO0140269614	4.818	16.694
Rabobank rekening courant NL43RABO0166456810	5.396	4.569
Rabobank rekening courant NL52RABO0323395082	50.836	28.143
Rabobank rekening courant NL84RABO0322937248	2.587	1.225
Rabobank rekening courant NL91RABO0323934671	39.101	314
Rabobank bedrijfstelerekening NL05RABO1263753892	1.084.311	1.009.193
	1.591.845	1.241.396
Totaal liquide middelen	1.592.583	1.242.015

Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve				
Bestuur	1.165.816	288.546	-	1.454.362
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
<u>Bestemmingsreserve personeel</u>				
Bestuur	101.450	-	-	101.450
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)				
<u>Algemene reserve</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	36.344	14.058	-	50.402
SF05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenst	14.756-	719	-	14.037-
SF21NE l'Ambiente te Deventer	59.274	2.567-	-	56.707
SF30UZ De Ontdekking te Deventer	45.911	7.808	-	53.719
	126.773	20.018	-	146.791
<u>Speelplaatsvoorziening</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	5.663-	1.178	-	4.485-
SF05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenst	11.318	-	-	11.318
	5.655	1.178	-	6.833
Totaal eigen vermogen	1.399.694	309.742	-	1.709.436
Recapitulatie				
Totaal algemene reserve	1.292.589	308.564	-	1.601.153
Totaal bestemmingsreserves	107.105	1.178	-	108.283
Totaal eigen vermogen	1.399.694	309.742	-	1.709.436

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

De private reserves speelplaatsvoorziening betreffen reserveringen voor de onderhoudsuitgaven op de speelplaats. De reserve wordt aangevuld vanuit de algemene reserve en dus gefinancierd met ouderbijdragen.

Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Voorziening Jubilea	73.167	4.372	3.764	-	73.775
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	467.845	104.100	88.569	-	483.376
Totaal voorzieningen	<u>541.012</u>	<u>108.472</u>	<u>92.333</u>	<u>-</u>	<u>557.151</u>

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	12.000	61.775	73.775
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	116.600	366.776	483.376
	<u>128.600</u>	<u>428.551</u>	<u>557.151</u>

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 1% 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

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Ouderbijdragen SF Eerste Deventer Montessori Oudeanstraat	5.062	-
Ouderbijdragen SF l'Ambiente	3.784	3.490
Ouderbijdragen SF De Ontdekking	7.903	7.257
Impuls muziekonderwijs	10.946	26.428
SWV Innovatiesubsidie	-	21.667
Faciliteiten meewerkende leraar	-	2.645
Subsidie praktijkleren	-	1.890
	<u>27.695</u>	<u>63.377</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>162.831</u>	<u>117.539</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	153.934	159.856
Premies sociale verzekeringen december	<u>22.585</u>	<u>25.410</u>
	<u>176.519</u>	<u>185.266</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	<u>55.059</u>	<u>47.254</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Overlopende passiva boekjaar	33.702	148.518
Aanspraken vakantiegeld	128.285	128.304
Subsidies OCW/EZ	19.929	6.224
Netto salarissen	-	2.423
	<u>181.916</u>	<u>285.469</u>
2.4.12 Schuld verbonden partijen	<u>130.893</u>	<u>18.095</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>734.913</u>	<u>717.000</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	4.354.129	4.089.400	4.019.869
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	652.786	651.800	648.296
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	10.870	13.900	43.211
3.1.4 SWV inzake passend onderwijs	185.448	164.500	192.094
	<u>5.203.233</u>	<u>4.919.600</u>	<u>4.903.470</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	15.482	9.000	8.502
	<u>15.482</u>	<u>9.000</u>	<u>8.502</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	2.452	1.000	1.772
3.5.2 Detachering personeel	30.857	48.500	17.457
3.5.5 Ouderbijdragen	294.090	228.800	218.677
3.5.6 Overige	93.087	39.500	62.017
	<u>420.486</u>	<u>317.800</u>	<u>299.923</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	4.190.753	4.172.900	4.124.313
4.1.2.1 Personele voorzieningen	4.372	3.800	11.228
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	268.036	195.100	113.438
4.1.2.3 Overige personele lasten	93.046	143.000	137.519
4.1.3 Uitkeringen	186.882	249.700	248.439
	<u>4.369.325</u>	<u>4.265.100</u>	<u>4.138.059</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	3.004.368	2.991.569	3.018.571
Sociale lasten	703.336	700.339	699.776
Pensioenpremies	483.049	480.992	405.966
	<u>4.190.753</u>	<u>4.172.900</u>	<u>4.124.313</u>
FTE's inclusief loonkosten vervanging en poolers:	<u>60,12</u>	<u>59,28</u>	<u>59,92</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>125.205</u>	<u>126.200</u>	<u>126.204</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	82.707	99.500	94.771
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	43.549	24.800	32.239
4.3.4 Energie en water	50.291	47.000	44.380
4.3.5 Schoonmaakkosten	106.833	95.900	94.071
4.3.6 Heffingen	2.462	4.700	4.258
4.3.7 Overige huisvestingslasten	7.210	9.000	43.724
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	104.100	104.100	103.700
	<u>397.152</u>	<u>385.000</u>	<u>417.143</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	85.565	73.300	69.527
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	171.828	179.100	174.394
4.4.4 Overige lasten	180.488	226.100	200.666
	<u>437.881</u>	<u>478.500</u>	<u>444.587</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	<u>104</u>	<u>500</u>	<u>118</u>
5.4 Financiële lasten			
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
5.4 Rentelasten	-	-	802
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>802</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	6.136	7.100	5.783
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>6.136</u>	<u>7.100</u>	<u>5.783</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	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 2019 € 127.000. 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	2019	1/1-31/12	0,2	ja	€ 21.441	€ 3.895	€ 25.336	€ 25.337	€ -	€ 25.336
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2018	1/9-31/12	1,0	ja	€ 6.797	€ 1.120	€ 7.917	€ 40.778	€ -	€ 7.917
De heer J. Schakel	Directeur	2018	1/1-31/8	1,0	ja	€ 30.392	€ 3.856	€ 34.248	€ 81.222	€ -	€ 34.248

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2019	1/1-31/12
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2018	1/9-31/12
Mevrouw drs. D.J. Siskens	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw drs. D.J. Siskens	Lid	2018	1/9-31/12
De heer Ir. M.H. Nijboer	Lid	2019	1/1-31/12
De heer Ir. M.H. Nijboer	Lid	2018	1/9-31/12
Dhr drs. Ing. AE. Splithoven	Lid	2019	1/1-31/12
Dhr drs. Ing. AE. Splithoven	Lid	2018	1/9-31/12
Mevrouw M. Groen	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw M. Groen	Lid	2018	1/1-31/12
De heer H.J. Wibbens	Lid	2019	1/1-31/12
De heer H.J. Wibbens	Lid	2018	1/1-31/12
Mevr. C. Offerhaus-Hooijer	Voorzitter	2018	1/1-31/8
Mevr. drs. W.J. Lugtenburg	Lid	2018	1/9-11/12
De heer P. Koers	Lid	2018	1/1-31/8
De heer M.P. Schipper	Lid	2018	1/1-31/8

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	2019	Stichting OPOD	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2018	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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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:

Afdrukken

Konica	Ingegaan 2013 & 2014 - Tot wederopzegging	€ 16.800
--------	---	----------

Kopieerkosten/apparatuur

GrenkeFinance	Ingegaan 19-5-2014 - 60 maanden	€ 3.500
GrenkeFinance	Ingegaan 25-9-2014 - 60 maanden	€ 3.200
		€ 6.700

Schoonmaakkosten

DJM	Ingegaan 30-11-1998 - Tot wederopzegging	€ 23.100
-----	--	----------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Schoonmaakkosten

Keus	Ingegaan 1-1-2013 - Tot wederopzegging	€ 43.800
------	--	----------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Schoonmaakkosten

Elshof	Ingegaan 15-11-2017 - Tot wederopzegging	€ 14.900
--------	--	----------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Telefoon/internet

Ziggo	Ingegaan 9-7-2011 - Tot wederopzegging	€ 10.100
-------	--	----------

ICT netbeheerkosten/Backup

Rolf groep	ingegaan 1-1-2018 - 36 maanden	€ 13.600
------------	--------------------------------	----------

RI&E

VBA	ingegaan 01-01-2016 - 48 maanden	€ 4.800
-----	----------------------------------	---------

RI&E

Wesselius	ingegaan 01-08-2018 - Tot wederopzegging	€ 1.700
-----------	--	---------

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 2019 is 25,50 MWH geproduceerd en is een subsidie van € 6.600 ontvangen.

Stichting Deventer en Almelo Montessorischolen neemt deel aan de PONflexpool. Gedurende het jaar worden voorschotten betaald voor het personeel van PON dat is ingezet voor vervanging. PON stelt na afloop van het boekjaar een afrekening op. Deze is nog niet ontvangen. De omvang van de afrekening is niet bekend. Voor boekjaar 2018 bedroeg deze € 4.386 te betalen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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 2019.

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 blijfkans).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2019 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2019-2020 kan er per ultimo 2019 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2020 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2019 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2019 belangrijk beïnvloed zouden hebben.



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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

Schreeuwweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

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 2019 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 2019 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 overige OCW wet- en regelgeving.

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. In dit kader is het bestuur tevens 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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



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 2019, 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 een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



- 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, 15 mei 2020
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: De heer drs. MFJ Pistorius
Overige leden: Mevrouw drs. D.J. Siskens
De heer Ir. M.H. Nijboer
De heer drs. Ing. A.E. Spithoven Mre Mrics
Mevrouw mr. M. Groen
De heer H.J. Wibbens

Directeur - bestuurder: Mevrouw Y. de Haas

Scholen

Naam: Eerste Deventer Montessori School
Adres: van Lithstraat 1
Postcode/plaats: 7415 LA Deventer
Directeur: Mevrouw A. Nijland - van Dijk
Brinnummer: 05VR-L

Naam: Eerste Deventer Montessori School
Adres: Oudaenstraat 3
Postcode/plaats: 7412 ND Deventer
Directeur: Mevrouw R. Zweers
Brinnummer: 05VR-O

Naam: l'Ambiente
Adres: Eekhoorn 10
Postcode/plaats: 7423 EN Deventer
Directeur: Mevrouw W. de Vries
Brinnummer: 21NE

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

Aantal leerlingen per 1 oktober	2019	2018	2017	2016
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	299	293	271	259
05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstr.	202	208	212	132
05VR-K Eerste Deventer Montessori Keizer	-	-	-	105
07Al Almelose Montessorischool	-	-	-	141
21NE l'Ambiente Eekhoorn te Deventer	134	144	144	181
30UZ De Ontdekking te Deventer	250	240	243	258
Totaal	885	885	870	1.076

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bestuur 2019 €	05VR-L Eerste Deventer mont. 2019 €	Schoolfonds 05VR-L v. Lithstraat 2019 €	05VR-O Eerste Deventer mont. 2019 €	Schoolfonds 05VR-O Oudaenstr. 2019 €	21NE l'Ambiente Deventer 2019 €	Schoolfonds 21NE Deventer 2019 €	30UZ De Ontdekking 2019 €	Schoolfonds 30UZ De Ontdekking 2019 €	Totaal €
3 Baten										
3.1 Rijksbijdragen	541.915	1.474.416	-	1.096.050	-	831.503	-	1.259.349	-	5.203.233
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subs.	-	4.743	-	10.739	-	-	-	-	-	15.482
3.5 Overige baten	31.097	103.694	34.763	43.318	15.546	15.076	14.138	130.660	32.194	420.486
Totaal baten	573.012	1.582.853	34.763	1.150.107	15.546	846.579	14.138	1.390.009	32.194	5.639.201
4 Lasten										
4.1 Personeelslasten	423.183	1.318.810	-	997.430	-	631.866	-	998.036	-	4.369.325
4.2 Afschrijvingen	1.406	49.197	-	26.984	-	17.355	-	30.263	-	125.205
4.3 Huisvestingslasten	11.011	123.267	-	92.037	-	73.965	-	96.872	-	397.152
4.4 Overige lasten	137.516	76.705	19.527	49.266	14.827	37.598	16.705	61.351	24.386	437.881
Totaal lasten	573.116	1.567.979	19.527	1.165.717	14.827	760.784	16.705	1.186.522	24.386	5.329.563
Saldo baten en lasten	104-	14.874	15.236	15.610-	719	85.795	2.567-	203.487	7.808	309.638
5 Financiële baten en lasten	104	-	-	-	-	-	-	-	-	104
Resultaat	-	14.874	15.236	15.610-	719	85.795	2.567-	203.487	7.808	309.742
Resultaatbestemming										
Algemene reserve school	-	14.874	-	15.610-	-	85.795	-	203.487	-	288.546
Algemene reserve bestuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve schoolfonds	-	-	14.058	-	719	-	2.567-	-	7.808	20.018
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve speelplaatsv.	-	-	1.178	-	-	-	-	-	-	1.178
	-	14.874	15.236	15.610-	719	85.795	2.567-	203.487	7.808	309.742
Begroting 2019	-	4.100-	-	54.000-	-	7.100	30.000-	73.100	-	7.900-

Staat van baten en lasten bestuur 2019

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	541.915	482.800	774.810
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	31.097	30.000	41.569
	Totaal baten	573.012	512.800	816.379
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	423.183	385.500	752.264
4.2	Afschrijvingen	1.406	1.200	1.319
4.3	Huisvestingslasten	11.011	9.500	2.948
4.4	Overige lasten	137.516	117.100	59.966
	Totaal lasten	573.116	513.300	816.497
	Saldo baten en lasten	104-	500-	118-
5	Financiële baten en lasten	104	500	118
	Resultaat	-	-	-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	-	-	-
	Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
		-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	100.921
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	69.113	-	-
800600 Verrekening uitkeringskosten PO	6.616-	-	-
820000 Materiële instandhouding	-	-	41.236
829999 Bijdrage bovenschools	470.111	468.900	609.845
	<u>532.608</u>	<u>468.900</u>	<u>752.002</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
826000 Bekostiging impulsgebieden	9.307	13.900	22.808
Totaal rijksbijdragen	<u>541.915</u>	<u>482.800</u>	<u>774.810</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	12.284	30.000	6.128
3.5.6 Overige			
869845 Contributies	-	-	-
869900 Overige baten	18.813	-	35.441
	<u>18.813</u>	<u>-</u>	<u>35.441</u>
Totaal overige baten	<u>31.097</u>	<u>30.000</u>	<u>41.569</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	-	-	404.463
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	29.061	3.400	19.265
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	1.529	3.200	7.142
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	77.329	77.000	50.940
409000 Loonkosten Bapo/duurzame inzet	59.842	45.800	73.891
	<u>167.761</u>	<u>129.400</u>	<u>555.701</u>
404000 Loonkosten detachering	12.284	-	6.126
409900 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	17.621	-	8.736
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	5.340	-	-
411900 Loonkosten vervanging	43.629	95.600	100.442
411910 Loonkosten vervanging eigen poolers	148.732	163.700	148.789
	<u>395.367</u>	<u>388.700</u>	<u>819.794</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening Jubilea	4.372	3.800	11.228
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413700 Extern personeel	135.702	146.000	30.057
413710 Extern personeel declarabel VF	29.489	-	9.554
413730 Extern personeel ziektevervanging	7.020	-	-
414090 Extern deskundige inbreng	809	15.000	32.257
	<u>173.020</u>	<u>161.000</u>	<u>71.868</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	24.687	15.000	72.046
414100 Arbodienst contract	5.506	13.000	8.986
414200 Arbodienst verrichtingen	4.473	1.000	1.927
414350 Preventie en reïntegratietrajecten	8.334	-	-
414370 Adviseur arbeid en gezondheid	5.466	-	-
414400 Malus vervangingsfonds	22.110	40.000	130-
415200 Kantinekosten	-	200	149
416400 Pon inzake pool 1	19.656	-	983
416800 Outplacement/re-integratie	7.476	4.500	5.234
416900 Overige personele lasten	5.577	5.000	2.134
416950 Werkkostenregeling	4.651	3.000	6.484
417800 Bedrijfsfitness	1.482	-	-
	<u>25.886</u>	<u>81.700</u>	<u>97.813</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	38.667	86.000	82.801
419010 Uitkeringen vervangingsfonds eigen poolers	122.379	163.700	131.975
419200 Uitkeringen UWV	14.416	-	33.663
	<u>175.462</u>	<u>249.700</u>	<u>248.439</u>
Totaal personeelslasten	<u>423.183</u>	<u>385.500</u>	<u>752.264</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	1.155	1.000	1.090
424000 Afschrijving meubilair	251	200	229
Totaal afschrijvingen	<u>1.406</u>	<u>1.200</u>	<u>1.319</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik	-	2.500	2.612
4.3.3 Klein ondehroud en exploitatie			
433160 Advieskosten huisvesting	8.513	-	-
433170 Advieskosten inkoopondersteuning	-	6.500	-
	8.513	6.500	-
4.3.4 Energie / 4.3.5 Schoonmaakkosten			
434500 Energiekosten en schoonmaakkosten	2.498	500	336
Totaal huisvestingslasten	11.011	9.500	2.948
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	44.821	44.400	-
441100 Advieskosten extern	14.239	-	-
441120 Onderhoudsbeheer	-	4.000	-
441130 Accountantskosten	6.136	7.100	-
441200 Doorbelaste kosten Raet	5.663	5.000	823
441300 Contributie besturenbond	10.325	8.500	-
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktbeleid	4.381	4.300	-
	85.565	73.300	823
4.4.2 Inventaris. apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	80	500	41
443500 Kosten office 365 / sharepoint	1.231	-	-
455100 Verbruiksmateriaal ICT	-	-	3.253
456300 Licenties ICT-leermiddelen	4.743	-	3.822
	6.054	500	7.116
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	467	500	435
446100 Portikosten	8	200	8
446200 Contributies en abonnementen	6.304	1.500	1.679
446300 Verzekeringen	4.099	3.300	-
447200 Juridische bijstand	4.311	5.000	1.741
447300 Bijdrage PON	23.105	20.600	20.520
448000 Medezeggenschap	5.270	3.000	3.274
449100 Vergaderkosten bestuur	-	-	53
449400 Representatiekosten	-	1.000	1.939
449505 Uitgaven t.l.v. contributies	-	6.500	4.347
449900 Overige kosten	347	-	4.027
449950 Onvoorzien	-	-	11.840
472000 Kosten bank	1.986	1.700	2.164
	45.897	43.300	52.027
Totaal overige lasten	137.516	117.100	59.966

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rentebaten banken	104	500	118
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
470000 Rentelasten banken	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	104	500	118

Verloop balansposten bestuur

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019 €	1-1-2019 €	1-1-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	10.670	7.316	3.354	1.002	-	-	1.155	11.672	8.471	3.201
Meubilair	5.734	1.841	3.893	725	-	-	251	6.459	2.092	4.367
	<u>16.404</u>	<u>9.157</u>	<u>7.247</u>	<u>1.727</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.406</u>	<u>18.131</u>	<u>10.563</u>	<u>7.568</u>
1.2.3 Leermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal MVA	<u>16.404</u>	<u>9.157</u>	<u>7.247</u>	<u>1.727</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.406</u>	<u>18.131</u>	<u>10.563</u>	<u>7.568</u>
2 Passiva	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €					
2.1 Eigen vermogen										
2.1.1 Algemene reserve	1.165.816	288.546	-	-	1.454.362					
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
Personeel	101.450	-	-	-	101.450					
Totaal eigen vermogen	<u>1.267.266</u>	<u>288.546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.555.812</u>					
2.2 Voorzieningen	Saldo 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen										
Jubilea	73.167	4.372	3.764	-	73.775					
2.2.3 Overige voorzieningen										
Onderhoudsvoorziening	467.845	104.100	88.569	-	483.376					
Totaal voorzieningen	<u>541.012</u>	<u>108.472</u>	<u>92.333</u>	<u>-</u>	<u>557.151</u>					

Kengetallen bestuur

		Bestuur 2019	Bestuur 2018	Bestuur 2017	Bestuur 2016	Bestuur 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ -					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 573.116	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-1,1 %	-1,1 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 541.915	94,6 %	94,9 %	91,9 %	97,9 %	97,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 31.097	5,4 %	5,1 %	7,9 %	1,5 %	1,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- 104	0,0 %	0,0 %	0,2 %	0,6 %	0,6 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 573.116	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 423.183	73,8 %	92,1 %	93,1 %	93,1 %	93,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 1.406	0,2 %	0,2 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 11.011	1,9 %	0,4 %	0,6 %	0,3 %	0,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 137.516	24,0 %	7,3 %	6,2 %	6,5 %	6,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 573.116	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

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

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.474.416	1.397.200	1.232.579
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.743	-	5.392
3.5	Overige baten	103.694	66.000	67.110
	Totaal baten	1.582.853	1.463.200	1.305.081
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.318.810	1.249.300	1.096.030
4.2	Afschrijvingen	49.197	49.900	47.601
4.3	Huisvestingslasten	123.267	101.500	133.338
4.4	Overige lasten	76.705	66.600	90.274
	Totaal lasten	1.567.979	1.467.300	1.367.243
	Saldo baten en lasten	14.874	4.100-	62.162-
5	Financiële baten en lasten	-	-	401-
	Resultaat	14.874	4.100-	62.563-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	14.874	4.100-	62.563-
	Personeel	-	-	-
		14.874	4.100-	62.563-

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

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw A. Nijland - van Dijk
Brinnummer: 05VR-L

Huisvesting

Hoofdgebouw

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

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	160	157	148
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	139	136	123
Totaal aantal leerlingen	<u>299</u>	<u>293</u>	<u>271</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>13</u>	<u>12</u>	<u>12</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.610</u>	<u>1.505</u>	<u>1.505</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.077.273	1.048.400	966.381
800070 Prestatiebox	55.037	53.800	48.191
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	4.021	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	29.121	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	206.959	198.400	161.323
820000 Materiële instandhouding	205.910	204.200	188.091
829999 Bijdrage bovenscholen	155.641	155.600	189.963
	<u>1.422.680</u>	<u>1.349.200</u>	<u>1.174.023</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
829200 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	1.563	-	-
	<u>1.563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	31.084	33.000	34.357
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	19.089	15.000	24.199
	<u>50.173</u>	<u>48.000</u>	<u>58.556</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.474.416</u>	<u>1.397.200</u>	<u>1.232.579</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	4.743	-	5.392
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>4.743</u>	<u>-</u>	<u>5.392</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	1.075	-	348
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	90.933	60.000	56.242
	<u>90.933</u>	<u>60.000</u>	<u>56.242</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	420
869900 Overige baten	11.686	6.000	10.100
	<u>11.686</u>	<u>6.000</u>	<u>10.520</u>
Totaal overige baten	<u>103.694</u>	<u>66.000</u>	<u>67.110</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	97.495	97.000	-
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	5.872	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	22.531	22.400	22.124
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	991.923	993.600	934.745
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	139.639	112.800	107.488
	<u>1.257.460</u>	<u>1.225.800</u>	<u>1.064.357</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	8.720	1.300	7.739
	<u>1.266.180</u>	<u>1.227.100</u>	<u>1.072.096</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413100 Conciërge	-	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.500	1.700	1.875
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	4.325	-	-
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	21.357	6.000	8.996
	<u>28.182</u>	<u>7.700</u>	<u>10.871</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	13.080	9.000	3.622
414600 Dienstreizen	-	-	-
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	500	413
415200 Kantinekosten	2.600	1.000	1.782
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416900 Overige personele lasten	519	1.500	257
416950 Werkkostenregeling	3.909	2.500	2.419
418500 Impuls muziekonderwijs	4.340	-	4.570
	<u>24.448</u>	<u>14.500</u>	<u>13.063</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
Totaal personeelslasten	<u>1.318.810</u>	<u>1.249.300</u>	<u>1.096.030</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	5.331	5.300	5.331
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	86	400	86
423000 Afschrijving ICT	16.023	17.100	16.247
424000 Afschrijving meubilair	8.129	8.500	7.808
424700 Afschrijving overige inventaris	6.250	4.300	4.117
425000 Afschrijving leermiddelen	13.378	14.300	14.012
Totaal afschrijvingen	<u>49.197</u>	<u>49.900</u>	<u>47.601</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	29.436	30.000	24.530
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	8.760	-	8.236
433001 Beveiliging	-	-	1.548
	8.760	-	9.784
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	957	1.000	505
434600 Gas / elektra	23.753	22.300	20.216
434700 Subsidie zonnepanelen	4.283-	3.300-	3.902-
	20.427	20.000	16.819
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	19.886	9.000	11.367
435400 Schoonmaakartikelen	5.933	4.500	5.358
435800 Containers	2.212	2.400	2.307
	28.031	15.900	19.032
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	853	600	834
436200 Waterschapslasten	473	600	452
436400 Rioolrecht	-	600	299
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	1.326	1.800	1.585
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	2.987	1.500	7.736
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	21.552
	2.987	1.500	29.288
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	32.300	32.300	32.300
Totaal huisvestingslasten	123.267	101.500	133.338

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	-	-	11.566
441120 Onderhoudsbeheer	-	-	1.771
441130 Accountantskosten	-	-	1.446
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	1.294
441300 Contributie besturenbond	-	-	2.621
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	-	1.315
	-	-	20.013
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	10.747	12.500	11.434
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	572	500	490
442300 Kantoorbenodigheden	-	500	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	204	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.346	17.000	19.741
455100 Verbruiksmateriaal ICT	3.582	3.500	1.355
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	60	1.500	217
456200 Internet	2.257	1.300	2.269
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
456300 Licenties ICT - leermiddelen	19.698	13.500	14.251
456310 Netbeheerkosten ICT	5.257	4.000	4.557
457000 Toetsen	1.599	2.000	1.317
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	1.476
	62.322	56.300	57.107
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	5.715	1.000	749
446100 Portikosten	200	400	342
446200 Contributies / abonnementen	636	1.200	680
446300 Verzekeringen	-	-	998
447000 Representatiekosten	675	500	896
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	281	200	63
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	155	2.500	1.518
449230 Uitgaven BSO	3.451	2.500	3.403
449700 Uitgaven innovatiefonds	311	-	-
449900 Overige kosten	324	-	2.501
450200 Materiële lasten cultuureducatie	2.232	1.500	1.182
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	403	500	822
	14.383	10.300	13.154
Totaal overige lasten	76.705	66.600	90.274
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	401
Saldo financiële baten en lasten	-	-	401-

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

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019 €	1-1-2019 €	1-1-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	137.348	44.414	92.934	-	-	-	5.417	137.348	49.831	87.517
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	197.370	152.966	44.404	15.508	-	-	16.023	212.878	168.989	43.889
Meubilair	203.524	66.338	137.186	8.171	-	-	8.129	211.695	74.467	137.228
Overige inventaris	28.886	8.512	20.374	18.412	-	-	6.250	47.298	14.762	32.536
	429.780	227.816	201.964	42.091	-	-	30.402	471.871	258.218	213.653
1.2.3 Leermiddelen	206.179	125.901	80.278	13.607	-	-	13.378	219.786	139.279	80.507
Totaal MVA	<u>773.307</u>	<u>398.131</u>	<u>375.176</u>	<u>55.698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49.197</u>	<u>829.005</u>	<u>447.328</u>	<u>381.677</u>
2.4 Vooruitontvangen bedragen		Saldo 1-1-2019 €	Ontvangsten 2019 €	Exploitatie 2019 €	Saldo 31-12-2019 €					
Impuls muziekonderwijs		14.608	-	4.743	9.865					

Kengetallen 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

		Eerste Deventer Mont. 2019	Eerste Deventer Mont. 2018	Eerste Deventer Mont. 2017	Eerste Deventer Mont. 2016	Eerste Deventer Mont. 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 14.874					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.582.853	0,9 %	4,8 %	7,0 %	5,2 %	2,3 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.474.416	93,1 %	94,4 %	98,4 %	98,6 %	98,0 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 4.743	0,3 %	0,4 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 103.694	6,6 %	5,1 %	1,6 %	1,4 %	2,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.582.853	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.318.810	84,1 %	80,1 %	82,3 %	83,8 %	82,7 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 49.197	3,1 %	3,5 %	3,3 %	3,4 %	3,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 123.267	7,9 %	9,7 %	6,3 %	6,0 %	6,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 76.705	4,9 %	6,6 %	7,9 %	6,6 %	7,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.567.979	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	299					
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.474.416	€ 4.931	€ 4.207	€ 4.291	€ 4.158	€ 3.965
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 4.743	- 16	- 18	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 103.694	- 347	- 229	- 68	- 58	- 81
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.582.853	€ 5.294	€ 4.454	€ 4.359	€ 4.216	€ 4.046
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.318.810	€ 4.411	€ 3.741	€ 3.338	€ 3.347	€ 3.272
Afschrijvingen per leerling	- 49.197	- 165	- 162	- 133	- 138	- 131
Huisvestingslasten per leerling	- 123.267	- 412	- 455	- 256	- 238	- 260
Overige lasten per leerling	- 76.705	- 257	- 308	- 322	- 265	- 284
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- 1	- 6	- 7	- 8
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.567.979	€ 5.245	€ 4.668	€ 4.055	€ 3.995	€ 3.955

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

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	34.763	36.000	35.546
	Totaal baten	<u>34.763</u>	<u>36.000</u>	<u>35.546</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	19.527	36.000	43.141
	Totaal lasten	<u>19.527</u>	<u>36.000</u>	<u>43.141</u>
	Saldo baten en lasten	<u>15.236</u>	<u>-</u>	<u>7.595-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>15.236</u>	<u>-</u>	<u>7.595-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	14.058	-	615
	Speelplaatsvoorziening	1.178	-	8.210-
		<u>15.236</u>	<u>-</u>	<u>7.595-</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
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	34.763	36.000	35.546
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	34.763	36.000	35.546
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	377	400	492
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	5.363	4.500	10.191
452060 P.R. activiteiten	265	-	441
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	2.186	1.200	1.478
452400 Kerstfeest	1.108	200	1.625
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	115	400	150
452710 Kunstzinnige vorming	887	12.000	3.172
452810 Feesten	1.439	1.500	1.620
452900 Afscheid / musical	1.223	1.300	1.327
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	642	6.000	646
453450 Avondvierdaagse	78	200	53
453600 Schoolreis	907	4.000	1.523
	14.590	31.700	22.718

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	14.590	31.700	22.718
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	-	-	-
453660 Schoolkamp bovenbouw	1.636	-	9.128
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	557	-	203
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	-	-	474
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	637	2.000	10.025
454500 Documentatiecentrum	-	1.200	390
454600 ICT	1.567	-	92
454700 Abonnementen	531	-	-
454710 EHBO	-	-	111
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	9	600	-
454950 Onvoorzien	-	500	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>19.527</u>	<u>36.000</u>	<u>43.141</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 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	36.344	14.058	-	-	50.402
Speelplaatsvoorziening	5.663-	1.178	-	-	4.485-
Totaal eigen vermogen	30.681	15.236	-	-	45.917

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

		Schoolfonds 05VR-L 2019	Schoolfonds 05VR-L 2018	Schoolfonds 05VR-L 2017	Schoolfonds 05VR-L 2016	Schoolfonds 05VR-L 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 15.236					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.763	43,8 %	21,4- %	30,8 %	20,8 %	22,3 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	299					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 34.763	- 116	- 121	- 128	- 131	- 129
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.763	€ 116	€ 121	€ 128	€ 131	€ 129
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 19.527	- 65	- 147	- 88	- 104	- 100
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 19.527	€ 65	€ 147	€ 88	€ 104	€ 100

Staat van baten en lasten 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.096.050	1.045.700	1.053.187
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.739	9.000	3.110
3.5	Overige baten	43.318	36.000	21.469
	Totaal baten	1.150.107	1.090.700	1.077.766
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	997.430	980.300	860.155
4.2	Afschrijvingen	26.984	27.000	27.099
4.3	Huisvestingslasten	92.037	88.300	98.719
4.4	Overige lasten	49.266	49.100	66.801
	Totaal lasten	1.165.717	1.144.700	1.052.774
	Saldo baten en lasten	15.610-	54.000-	24.992
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	15.610-	54.000-	24.992
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	15.610-	54.000-	24.992
	Personeel	-	-	-
		15.610-	54.000-	24.992

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw R. Zweers
Brinnummer: 05VR-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:

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	102	109	105
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	100	99	107
Totaal aantal leerlingen	<u>202</u>	<u>208</u>	<u>212</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 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	799.372	786.300	819.622
800070 Prestatiebox	41.047	40.300	41.518
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2.854	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	20.603	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	159.507	148.700	138.077
820000 Materiële instandhouding	143.304	144.500	146.939
829999 Bijdrage bovenscholen	110.489	110.100	148.606
	<u>1.056.198</u>	<u>1.009.700</u>	<u>997.550</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	7.054
829200 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	-	-	10.527
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.581</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	23.847	23.000	30.292
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	16.005	13.000	7.764
	<u>39.852</u>	<u>36.000</u>	<u>38.056</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.096.050</u>	<u>1.045.700</u>	<u>1.053.187</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	10.739	9.000	3.110
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>10.739</u>	<u>9.000</u>	<u>3.110</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	18.573	18.500	11.329
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	4.000	3.000	8.250
869900 Overige baten	20.745	14.500	1.890
	<u>24.745</u>	<u>17.500</u>	<u>10.140</u>
Totaal overige baten	<u>43.318</u>	<u>36.000</u>	<u>21.469</u>

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaeenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	92.614	92.600	-
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	26.498	10.900	26.638
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	767.288	791.400	765.831
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	35.806	40.900	31.363
	<u>922.206</u>	<u>935.800</u>	<u>823.832</u>
404000 Loonkosten detachering	18.573	18.500	13.870
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	491	1.000	1.806
	<u>941.270</u>	<u>955.300</u>	<u>839.508</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413100 Conciërge	-	3.000	3.466
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	2.000	1.661
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	29.490	-	4.680
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	10.164	-	5.082
	<u>39.654</u>	<u>5.000</u>	<u>14.889</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	7.894	6.000	1.457
414600 Dienstreizen	-	-	50
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	500	188
415200 Kantinekosten	1.443	1.000	1.124
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416900 Overige personele lasten	234	1.000	95
416950 Werkkostenregeling	1.410	2.500	2.164
418500 Impuls muziekonderwijs	5.525	9.000	680
	<u>16.506</u>	<u>20.000</u>	<u>5.758</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
Totaal personeelslasten	<u>997.430</u>	<u>980.300</u>	<u>860.155</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	1.168	1.100	1.137
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	200	-
423000 Afschrijving ICT	10.204	9.500	11.208
424000 Afschrijving meubilair	5.835	6.200	5.304
424700 Afschrijving overige inventaris	2.032	1.400	651
425000 Afschrijving leermiddelen	7.745	8.600	8.799
Totaal afschrijvingen	<u>26.984</u>	<u>27.000</u>	<u>27.099</u>

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	37.874	36.000	36.835
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	10.948	6.000	8.418
433001 Beveiliging	-	-	227
	10.948	6.000	8.645
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	812	900	694
434600 Gas / elektra	15.127	13.900	17.426
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	-
	15.939	14.800	18.120
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	581	3.000	254
435400 Schoonmaakartikelen	2.449	3.000	2.283
435800 Containers	2.834	2.000	2.510
	5.864	8.000	5.047
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	242-	500	339
436200 Waterschapslasten	306	500	282
436400 Rioolrecht	-	500	299
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	64	1.500	920
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	1.348	2.000	8.214
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	2.438
	1.348	2.000	10.652
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	20.000	20.000	18.500
Totaal huisvestingslasten	92.037	88.300	98.719

Toelichting staat van baten en lasten 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	-	-	9.037
441120 Onderhoudsbeheer	-	-	1.771
441130 Accountantskosten	-	-	1.446
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	823
441300 Contributie besturenbond	-	-	2.049
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	-	1.032
	-	-	16.158
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	6.406	8.500	13.076
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	249	1.000	804
442300 Kantoorbenodigheden	-	1.000	21
443500 Kosten office 365/sharepoint	100	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	8.443	12.000	11.302
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.556	2.500	354
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	1.000	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.404	3.000	990
456200 Internet	2.257	1.300	2.273
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
456300 Licenties ICT - leermiddelen	6.104	6.000	5.899
456310 Netbeheerkosten ICT	3.419	3.500	5.500
457000 Toetsen	294	1.500	492
457100 Leerlingvolgsysteem	1.133	1.200	1.407
	31.365	42.500	42.118
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	5.738	1.000	772
446100 Portikosten	68	200	83
446200 Contributies / abonnementen	711	1.000	626
446300 Verzekeringen	-	-	781
447000 Representatiekosten	285	500	226
447100 Wervingskosten leerlingen	245	1.500	257
448000 Medezeggenschap	83	300	4
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	-	-	-
449700 Uitgaven innovatiefonds	6.672	-	-
449900 Overige kosten	217	-	2.807
450200 Materiële lasten cultuureducatie	597	2.100	539
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	3.285	-	2.430
	17.901	6.600	8.525
Totaal overige lasten	49.266	49.100	66.801
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 05VR-O Eerste Deventer Montessori School Oudaenstraat

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019 €	1-1-2019 €	1-1-2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €	31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	28.435	10.518	17.917	2.801	-	-	1.168	31.236	11.686	19.550
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	201.531	170.426	31.105	12.408	-	-	10.204	213.939	180.630	33.309
Meubilair	145.142	65.403	79.739	17.188	-	-	5.835	162.330	71.238	91.092
Overige inventaris	11.700	3.551	8.149	2.738	-	-	2.032	14.438	5.583	8.855
	358.373	239.380	118.993	32.334	-	-	18.071	390.707	257.451	133.256
1.2.3 Leermiddelen	161.911	123.077	38.834	1.534	-	-	7.745	163.445	130.822	32.623
Totaal MVA	548.719	372.975	175.744	36.669	-	-	26.984	585.388	399.959	185.429
2.4 Vooruitontvangen bedragen		Saldo 1-1-2019 €	Ontvangsten 2019 €	Exploitatie 2019 €	Saldo 31-12-2019 €					
Impuls muziekonderwijs		11.820	-	10.739	1.081					

Kengetallen 05VR-O Eerste Deventer Montessori School Oudaeistraat

		Eerste Deventer Mont. 2019	Eerste Deventer Mont. 2018	Eerste Deventer Mont. 2017	Eerste Deventer Mont. 2016	Eerste Deventer Mont. 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 15.610-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.150.107	1,4- %	2,3 %	5,5- %	2,9 %	2,9 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.096.050	95,3 %	97,7 %	100,0 %	99,9 %	99,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 10.739	0,9 %	0,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 43.318	3,8 %	2,0 %	0,0 %	0,1 %	0,1 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.150.107	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 997.430	85,6 %	81,7 %	79,2 %	82,3 %	80,4 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 26.984	2,3 %	2,6 %	3,0 %	3,2 %	3,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 92.037	7,9 %	9,4 %	10,0 %	8,3 %	8,9 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 49.266	4,2 %	6,3 %	7,8 %	6,2 %	7,6 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.165.717	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019		202				
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.096.050	€ 5.426	€ 5.063	€ 3.622	€ 3.799	€ 4.101
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 10.739	- 53	- 15	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 43.318	- 214	- 103	- -	- 4	- 4
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.150.107	€ 5.693	€ 5.182	€ 3.622	€ 3.803	€ 4.105
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 997.430	€ 4.938	€ 4.135	€ 3.027	€ 3.219	€ 3.208
Afschrijvingen per leerling	- 26.984	- 134	- 130	- 113	- 124	- 125
Huisvestingslasten per leerling	- 92.037	- 456	- 475	- 383	- 326	- 355
Overige lasten per leerling	- 49.266	- 244	- 321	- 298	- 242	- 300
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.165.717	€ 5.772	€ 5.061	€ 3.821	€ 3.911	€ 3.988

Staat van baten en lasten schoolfonds 05VR-O Eerste Deventer Montessori Oudaenstraat

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	15.546	27.000	17.098
	Totaal baten	<u>15.546</u>	<u>27.000</u>	<u>17.098</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	14.827	27.000	14.108
	Totaal lasten	<u>14.827</u>	<u>27.000</u>	<u>14.108</u>
	Saldo baten en lasten	<u>719</u>	<u>-</u>	<u>2.990</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>719</u>	<u>-</u>	<u>2.990</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	719	-	2.990
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>719</u>	<u>-</u>	<u>2.990</u>

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 05VR-O Eerste Deventer Montess. Oudaenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
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	15.546	27.000	17.098
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	15.546	27.000	17.098
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	377	600	492
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	-	2.300	1.260
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	923	300	855
452400 Kerstfeest	329	500	272
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	225
452700 Sportactiviteiten	58	300	75
452710 Kunstzinnige vorming	117	5.500	222
452810 Feesten	619	1.200	1.230
452900 Afscheid / musical	627	1.600	1.447
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	2.600	2.500	1.767
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	464	1.100	130
453450 Avondvierdaagse	60	200	64
453600 Schoolreis	2.255	1.000	1.418
	8.429	17.100	9.457

Toelichting staat van baten en lasten schoolf. 05VR-O Eerste Deventer Montess. Oudaenstraat

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	8.429	17.100	9.457
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	563	2.000	1.272
453660 Schoolkamp bovenbouw	4.101	6.000	2.748
453700 Schooltest	-	-	59
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	322	-	435
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	19	900	32
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	-	83
454500 Documentatiecentrum	1.383	1.000	-
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	-	-	12
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	10	-	10
454950 Onvoorzien	-	-	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>14.827</u>	<u>27.000</u>	<u>14.108</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-O Eerste Deventer Montessori School Oudaenstraat

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	14.756-	719	-	-	14.037-
Speelplaatsvoorziening	11.318	-	-	-	11.318
Totaal eigen vermogen	3.438-	719	-	-	2.719-

Kengetallen schoolfonds 05VR-O Eerste Deventer Montessori School Oudaenstraat

		Schoolfonds 05VR-O 2019	Schoolfonds 05VR-O 2018	Schoolfonds 05VR-O 2017	Schoolfonds 05VR-O 2016	Schoolfonds 05VR-O 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 719					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 15.546	4,6 %	17,5 %	36,0 %	4,6 %	53,1 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	202					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 15.546	- 77	- 82	- 90	- 87	- 91
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 15.546	€ 77	€ 82	€ 90	€ 87	€ 91
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 14.827	- 73	- 68	- 57	- 83	- 139
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 14.827	€ 73	€ 68	€ 57	€ 83	€ 139

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

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	831.503	777.600	729.256
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	15.076	11.000	1.776
	Totaal baten	846.579	788.600	731.032
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	631.866	658.900	567.792
4.2	Afschrijvingen	17.355	18.400	19.936
4.3	Huisvestingslasten	73.965	72.200	69.575
4.4	Overige lasten	37.598	32.000	45.519
	Totaal lasten	760.784	781.500	702.822
	Saldo baten en lasten	85.795	7.100	28.210
5	Financiële baten en lasten	-	-	401-
	Resultaat	85.795	7.100	27.809
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	85.795	7.100	27.809
	Personeel	-	-	-
		85.795	7.100	27.809

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:

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	62	67	69
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	72	77	76
Totaal aantal leerlingen	<u>134</u>	<u>144</u>	<u>145</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>875</u>	<u>875</u>	<u>875</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	565.846	555.700	540.241
800070 Prestatiebox	28.207	27.600	27.455
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	14.292	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	127.034	121.000	110.115
820000 Materiële instandhouding	121.665	121.500	105.909
829999 Bijdrage bovenschools	76.493	76.200	100.940
	<u>780.551</u>	<u>749.600</u>	<u>682.780</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	2.822
829200 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.822</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	17.058	18.000	20.185
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	33.894	10.000	23.469
	<u>50.952</u>	<u>28.000</u>	<u>43.654</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>831.503</u>	<u>777.600</u>	<u>729.256</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
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	<u>1.377</u>	<u>1.000</u>	<u>1.424</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	7.436	-	352
	<u>7.436</u>	<u>-</u>	<u>352</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	-
869900 Overige baten	6.263	10.000	-
	<u>6.263</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Totaal overige baten	<u>15.076</u>	<u>11.000</u>	<u>1.776</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	90.546	90.400	7.177
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	474.590	515.800	503.055
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	32.131	32.500	32.377
	<u>597.267</u>	<u>638.700</u>	<u>542.609</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.799	600	6.100
	<u>602.066</u>	<u>639.300</u>	<u>548.709</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413100 Conciërge	-	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
413500 Schoolbegeleiding	15.282	5.000	8.342
413700 Extern personeel	1.170	5.600	-
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	6.676	-	4.588
	<u>23.128</u>	<u>10.600</u>	<u>12.930</u>
<u>4.1.2.3 Overige personele lasten</u>			
414000 Scholing	5.456	5.000	4.415
414600 Dienstreizen	-	-	-
415000 Jubilea / afscheid personeel	21	500	-
415200 Kantinekosten	551	1.000	621
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416900 Overige personele lasten	134	1.000	210
416950 Werkkostenregeling	510	1.500	907
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>6.672</u>	<u>9.000</u>	<u>6.153</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>631.866</u>	<u>658.900</u>	<u>567.792</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	3.122	3.100	3.122
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	6.845	8.500	9.172
424000 Afschrijving meubilair	3.334	2.600	3.186
424700 Afschrijving overige inventaris	362	200	166
425000 Afschrijving leermiddelen	3.692	4.000	4.290
	<u>17.355</u>	<u>18.400</u>	<u>19.936</u>
Totaal afschrijvingen	<u>17.355</u>	<u>18.400</u>	<u>19.936</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	-	-	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	10.538	6.500	7.619
433001 Beveiliging	-	-	-
	<u>10.538</u>	<u>6.500</u>	<u>7.619</u>
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	738	1.000	738
434600 Gas / elektra	14.390	14.000	11.632
434700 Subsidie zonnepanelen	3.701-	3.300-	3.265-
	<u>11.427</u>	<u>11.700</u>	<u>9.105</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	25.043	24.200	23.118
435400 Schoonmaakartikelen	736	700	511
435800 Containers	809	900	731
	<u>26.588</u>	<u>25.800</u>	<u>24.360</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	584	600	687
436200 Waterschapslasten	488	600	468
436400 Rioolrecht	-	200	299
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	<u>1.072</u>	<u>1.400</u>	<u>1.454</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	40	2.500	1.637
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	<u>40</u>	<u>2.500</u>	<u>1.637</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	24.300	24.300	25.400
Totaal huisvestingslasten	<u><u>73.965</u></u>	<u><u>72.200</u></u>	<u><u>69.575</u></u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	-	-	8.641
441120 Onderhoudsbeheer	-	-	1.771
441130 Accountantskosten	-	-	1.446
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	941
441300 Contributie besturenbond	-	-	1.423
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	-	706
	-	-	14.928
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	7.250	8.500	7.502
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	164	500	641
442300 Kantoorbenodigheden	-	200	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	72	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	5.652	5.000	6.392
455100 Verbruiksmateriaal ICT	502	1.000	261
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	1.174	800	899
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.387	500	1.182
456200 Internet	2.911	1.300	2.796
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
456300 Licenties ICT - leermiddelen	5.643	7.000	4.147
456310 Netbeheerkosten ICT	2.209	2.200	2.876
457000 Toetsen	245	800	78
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	27.209	27.800	26.774
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	5.677	1.100	1.267
446100 Portikosten	174	300	179
446200 Contributies / abonnementen	1.342	1.000	697
446300 Verzekeringen	-	-	534
447000 Representatiekosten	638	300	60
447100 Wervingskosten leerlingen	83	500	-
448000 Medezeggenschap	-	100	-
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	-	-	-
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	-
449900 Overige kosten	1.896	-	732
450200 Materiële lasten cultuureducatie	579	900	348
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	10.389	4.200	3.817
Totaal overige lasten	37.598	32.000	45.519
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	401
Saldo financiële baten en lasten	-	-	401-

Verloop balansposten 21NE l'Ambiente te Deventer

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	46.828	21.854	24.974	-	-	-	3.122	46.828	24.976	21.852
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	99.951	85.956	13.995	2.220	-	-	6.845	102.171	92.801	9.370
Meubilair	86.699	34.711	51.988	-	-	-	3.334	86.699	38.045	48.654
Overige inventaris	2.836	2.202	634	1.473	-	-	362	4.309	2.564	1.745
	189.486	122.869	66.617	3.693	-	-	10.541	193.179	133.410	59.769
1.2.3 Leermiddelen	83.002	64.603	18.399	5.748	-	-	3.692	88.750	68.295	20.455
Totaal MVA	<u>319.316</u>	<u>209.326</u>	<u>109.990</u>	<u>9.441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.355</u>	<u>328.757</u>	<u>226.681</u>	<u>102.076</u>

Kengetallen 21NE l'Ambiente te Deventer

		l'Ambiente Deventer 2019	l'Ambiente Deventer 2018	l'Ambiente Deventer 2017	l'Ambiente Deventer 2016	l'Ambiente Deventer 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 85.795					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 846.579	10,1 %	3,8 %	14,7 %	11,4 %	3,2 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 831.503	98,2 %	99,8 %	98,8 %	98,9 %	99,3 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 15.076	1,8 %	0,2 %	1,2 %	1,1 %	0,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 846.579	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 631.866	83,1 %	80,7 %	80,4 %	78,5 %	80,4 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 17.355	2,3 %	2,8 %	2,7 %	2,9 %	2,5 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 73.965	9,7 %	9,9 %	10,1 %	10,5 %	10,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 37.598	4,9 %	6,5 %	6,5 %	7,8 %	6,6 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,1 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 760.784	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	134					
Rijksbijdragen per leerling	€ 831.503	€ 6.205	€ 5.064	€ 5.267	€ 4.591	€ 3.991
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 15.076	- 113	- 12	- 64	- 49	- 26
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 846.579	€ 6.318	€ 5.077	€ 5.331	€ 4.640	€ 4.017
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 631.866	€ 4.715	€ 3.943	€ 3.659	€ 3.228	€ 3.126
Afschrijvingen per leerling	- 17.355	- 130	- 138	- 124	- 117	- 98
Huisvestingslasten per leerling	- 73.965	- 552	- 483	- 461	- 433	- 397
Overige lasten per leerling	- 37.598	- 281	- 316	- 294	- 320	- 258
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- 3	- 12	- 12	- 10
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 760.784	€ 5.678	€ 4.883	€ 4.550	€ 4.110	€ 3.889

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

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	14.138	19.300	15.797
	Totaal baten	<u>14.138</u>	<u>19.300</u>	<u>15.797</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	16.705	49.300	27.803
	Totaal lasten	<u>16.705</u>	<u>49.300</u>	<u>27.803</u>
	Saldo baten en lasten	<u>2.567-</u>	<u>30.000-</u>	<u>12.006-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>2.567-</u>	<u>30.000-</u>	<u>12.006-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	2.567-	30.000-	12.006-
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>2.567-</u>	<u>30.000-</u>	<u>12.006-</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
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	14.138	19.300	15.797
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	14.138	19.300	15.797
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	377	400	492
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	6.633	1.500	6.243
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	823	600	960
452400 Kerstfeest	466	500	193
452500 Paasfeest	140	-	-
452610 Dramatische expressie	-	500	-
452700 Sportactiviteiten	262	200	331
452710 Kunstzinnige vorming	-	1.500	-
452810 Feesten	252	1.000	1.920
452900 Afscheid / musical	541	4.700	587
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	1.057	2.500	100
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	-	-
	10.551	13.400	10.826

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	10.551	13.400	10.826
453640 Schoolkamp / overvliegen	70	400	167
453650 Schoolkamp middenbouw	298	400	300
453660 Schoolkamp bovenbouw	3.324	4.000	3.648
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	-	-	130
454500 Documentatiecentrum	2.462	400	327
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	-	30.000	12.006
454950 Onvoorzien	-	700	399
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>16.705</u>	<u>49.300</u>	<u>27.803</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 SF21NE l'Ambiente te Deventer

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	59.274	2.567-	-	-	56.707
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	59.274	2.567-	-	-	56.707

Kengetallen schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

		Schoolfonds l'Ambiente 2019	Schoolfonds l'Ambiente 2018	Schoolfonds l'Ambiente 2017	Schoolfonds l'Ambiente 2016	Schoolfonds l'Ambiente 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 2.567-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 14.138	18,2- %	76,0- %	6,5 %	45,9- %	45,9- %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	134					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 14.138	- 106	- 110	- 106	- 101	- 101
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 14.138	€ 106	€ 110	€ 106	€ 101	€ 101
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 16.705	- 125	- 193	- 100	- 148	- 148
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 16.705	€ 125	€ 193	€ 100	€ 148	€ 148

Staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.259.349	1.216.300	1.113.638
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	130.660	61.000	67.441
	Totaal baten	<u>1.390.009</u>	<u>1.277.300</u>	<u>1.181.079</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	998.036	991.100	861.818
4.2	Afschrijvingen	30.263	29.700	30.249
4.3	Huisvestingslasten	96.872	113.500	112.563
4.4	Overige lasten	61.351	69.900	67.238
	Totaal lasten	<u>1.186.522</u>	<u>1.204.200</u>	<u>1.071.868</u>
	Saldo baten en lasten	<u>203.487</u>	<u>73.100</u>	<u>109.211</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>203.487</u>	<u>73.100</u>	<u>109.211</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	203.487	73.100	109.211
	Personeel	-	-	-
		<u>203.487</u>	<u>73.100</u>	<u>109.211</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:

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	114	116	121
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	136	124	122
Totaal aantal leerlingen	<u>250</u>	<u>240</u>	<u>243</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.295</u>	<u>1.295</u>	<u>1.295</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	899.376	882.600	862.568
800070 Prestatiebox	47.353	46.300	44.770
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	23.820	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	189.910	180.300	158.687
820000 Materiële instandhouding	181.907	181.600	166.121
829999 Bijdrage bovenscholen	127.488-	127.000-	170.336-
	<u>1.214.878</u>	<u>1.163.800</u>	<u>1.061.810</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
829200 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	27.246	29.000	32.137
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	17.225	23.500	19.691
	<u>44.471</u>	<u>52.500</u>	<u>51.828</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.259.349</u>	<u>1.216.300</u>	<u>1.113.638</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
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			
862000 Ouderbijdragen	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	4.590	5.000	4.895
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	94.490	50.000	56.630
	<u>99.080</u>	<u>55.000</u>	<u>61.525</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	800	-	-
869900 Overige baten	30.780	6.000	5.916
	<u>31.580</u>	<u>6.000</u>	<u>5.916</u>
Totaal overige baten	<u>130.660</u>	<u>61.000</u>	<u>67.441</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	91.361	91.000	-
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	812.033	807.800	784.821
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	74.938	62.700	56.470
	<u>978.332</u>	<u>961.500</u>	<u>841.291</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	7.538	1.000	2.915
	<u>985.870</u>	<u>962.500</u>	<u>844.206</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413100 Conciërge	-	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.240	3.000	2.880
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	780	7.800	-
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	1.032	-	-
	<u>4.052</u>	<u>10.800</u>	<u>2.880</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	5.038	10.000	11.243
414600 Dienstreizen	-	-	-
415000 Jubilea / afscheid personeel	311	300	82
415200 Kantinekosten	1.343	1.500	1.906
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416900 Overige personele lasten	12.373	3.000	547
416950 Werkkostenregeling	469	3.000	954
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>19.534</u>	<u>17.800</u>	<u>14.732</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	11.420	-	-
	<u>11.420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>998.036</u>	<u>991.100</u>	<u>861.818</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	2.466	2.400	2.416
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	2.596	2.700	2.596
423000 Afschrijving ICT	10.730	8.200	11.024
424000 Afschrijving meubilair	5.332	7.500	5.295
424700 Afschrijving overige inventaris	955	600	454
425000 Afschrijving leermiddelen	8.184	8.300	8.464
	<u>30.263</u>	<u>29.700</u>	<u>30.249</u>
Totaal afschrijvingen	<u>30.263</u>	<u>29.700</u>	<u>30.249</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	15.397	31.000	30.794
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	4.444	5.000	5.097
433001 Beveiliging	346	800	1.094
	4.790	5.800	6.191
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	-	-	-
434600 Gas / elektra	-	-	-
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	-
	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	43.778	44.000	43.466
435400 Schoonmaakartikelen	791	1.000	678
435800 Containers	1.781	1.200	1.488
	46.350	46.200	45.632
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	-	-	-
436200 Waterschapslasten	-	-	-
436400 Rioolrecht	-	-	299
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	-	-	299
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	2.835	3.000	2.147
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	2.835	3.000	2.147
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	27.500	27.500	27.500
Totaal huisvestingslasten	96.872	113.500	112.563

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	-	-	11.450
441120 Onderhoudsbeheer	-	-	-
441130 Accountantskosten	-	-	1.446
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	1.176
441300 Contributie besturenbond	-	-	2.350
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	-	1.183
	-	-	17.605
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	10.387	11.500	10.222
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	1.030	2.000	1.540
442300 Kantoorbenodigheden	318	1.000	9
443500 Kosten office 365/sharepoint	140	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.154	15.000	14.482
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.103	1.500	684
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	460	1.500	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.382	1.500	511
456200 Internet	2.128	1.300	2.111
456250 Elektronisch materiaal	-	-	567
456300 Licenties ICT - leermiddelen	11.221	11.000	7.533
456310 Netbeheerkosten ICT	3.682	3.700	3.068
457000 Toetsen	873	2.000	424
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	128
	44.878	52.000	41.279
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	5.779	500	171
446100 Portikosten	452	200	188
446200 Contributies / abonnementen	563	1.000	525
446300 Verzekeringen	-	-	895
447000 Representatiekosten	278	400	225
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	155	200	26
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	2.000	194
449220 Uitgaven peutergroep	2.472	7.000	2.433
449230 Uitgaven BSO	3.258	5.000	497
449700 Uitgaven innovatiefonds	595	-	-
449900 Overige kosten	2.921	-	3.200
450200 Materiële lasten cultuureducatie	-	1.600	-
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	16.473	17.900	8.354
Totaal overige lasten	61.351	69.900	67.238
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

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
1.2 Materiële vaste activa	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	101.140	21.461	79.679	4.534	-	-	5.062	105.674	26.523	79.151
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	151.035	115.258	35.777	16.791	-	-	10.730	167.826	125.988	41.838
Meubilair	139.937	46.139	93.798	9.986	-	-	5.332	149.923	51.471	98.452
Overige inventaris	5.558	3.394	2.164	6.974	-	-	955	12.532	4.349	8.183
	296.530	164.791	131.739	33.751	-	-	17.017	330.281	181.808	148.473
1.2.3 Leermiddelen	136.615	87.308	49.307	6.498	-	-	8.184	143.113	95.492	47.621
Totaal MVA	534.285	273.560	260.725	44.783	-	-	30.263	579.068	303.823	275.245

Kengetallen 30UZ De Ontdekking te Deventer

		De Ontdekking 2019	De Ontdekking 2018	De Ontdekking 2017	De Ontdekking 2016	De Ontdekking 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 203.487					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.390.009	14,6 %	9,2 %	14,2 %	11,6 %	10,3 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.259.349	90,6 %	94,3 %	94,5 %	96,1 %	96,5 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 130.660	9,4 %	5,7 %	5,5 %	3,9 %	3,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.390.009	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 998.036	84,1 %	80,4 %	79,0 %	81,1 %	81,2 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 30.263	2,6 %	2,8 %	2,8 %	2,9 %	2,9 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 96.872	8,2 %	10,5 %	11,3 %	9,5 %	9,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 61.351	5,2 %	6,3 %	6,9 %	6,5 %	6,3 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.186.522	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	250					
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.259.349	€ 5.037	€ 4.640	€ 4.493	€ 4.134	€ 3.967
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 130.660	- 523	- 281	- 259	- 169	- 146
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.390.009	€ 5.560	€ 4.921	€ 4.752	€ 4.303	€ 4.113
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 998.036	€ 3.992	€ 3.591	€ 3.222	€ 3.086	€ 2.998
Afschrijvingen per leerling	- 30.263	- 121	- 126	- 113	- 112	- 106
Huisvestingslasten per leerling	- 96.872	- 387	- 469	- 462	- 362	- 355
Overige lasten per leerling	- 61.351	- 245	- 280	- 282	- 245	- 233
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.186.522	€ 4.745	€ 4.466	€ 4.079	€ 3.805	€ 3.692

Staat van baten en lasten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	32.194	31.500	32.117
	Totaal baten	<u>32.194</u>	<u>31.500</u>	<u>32.117</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	24.386	31.500	29.737
	Totaal lasten	<u>24.386</u>	<u>31.500</u>	<u>29.737</u>
	Saldo baten en lasten	<u>7.808</u>	<u>-</u>	<u>2.380</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>7.808</u>	<u>-</u>	<u>2.380</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	7.808	-	2.380
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>7.808</u>	<u>-</u>	<u>2.380</u>

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
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	32.194	31.500	32.117
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	32.194	31.500	32.117
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	377	400	492
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	5.745	6.200	6.645
452060 P.R. activiteiten	305	500	808
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	1.061	1.300	979
452400 Kerstfeest	849	1.000	706
452500 Paasfeest	34	100	52
452610 Dramatische expressie	-	1.000	-
452700 Sportactiviteiten	237	500	548
452710 Kunstzinnige vorming	-	2.500	1.287
452810 Feesten	2.941	1.500	1.258
452900 Afscheid / musical	981	1.000	929
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	203	-	37
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	100	-
453400 Excursies/kamp	700	1.900	856
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	800	-
	13.433	18.800	14.597

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

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	13.433	18.800	14.597
453640 Schoolkamp / overvliegen	1.063	-	1.811
453650 Schoolkamp middenbouw	326	700	449
453660 Schoolkamp bovenbouw	4.082	4.000	6.917
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	252	800	368
454120 Koken	132	200	139
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	100	-
454310 Tuinonderhoud	1.792	1.600	1.560
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	500	-
454500 Documentatiecentrum	769	1.600	737
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	1.920	1.300	1.891
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	617	1.500	1.268
454950 Onvoorzien	-	400	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>24.386</u>	<u>31.500</u>	<u>29.737</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 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	45.911	7.808	-	-	53.719
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	45.911	7.808	-	-	53.719

Kengetallen schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Schoolfonds De Ontdekking 2019	Schoolfonds De Ontdekking 2018	Schoolfonds De Ontdekking 2017	Schoolfonds De Ontdekking 2016	Schoolfonds De Ontdekking 2015
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 7.808					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 32.194	24,3 %	7,4 %	21,5 %	21,5 %	21,5 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	250					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 32.194	- 129	- 134	- 145	- 137	- 137
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 32.194	€ 129	€ 134	€ 145	€ 137	€ 137
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 24.386	- 98	- 124	- 318	- 107	- 107
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 24.386	€ 98	€ 124	€ 318	€ 107	€ 107