

JAARVERSLAG 2020

Stichting Deventer en Almelose
Montessorischolen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	31
Kengetallen	34
Specificatie kengetallen	36
 Jaarrekening	
Grondslagen	37
Balans per 31 december	40
Staat van baten en lasten	41
Kasstroomoverzicht	42
Toelichting behorende tot de balans	43
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	49
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	50
Overzicht verbonden partijen	52
WNT-verantwoording	53
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
 Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57
 Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	61
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten per school	62
 <u>Bestuur</u>	
Staat van baten en lasten	63
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	64
Verloop balansposten	68
Kengetallen	69
 <u>05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	70
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	71
Verloop balansposten	76
Kengetallen	77
 <u>05VR-L Schoolfonds Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat</u>	
Staat van baten en lasten	78
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	79
Verloop balansposten	81
Kengetallen	82

Inhoudsopgave

Blad

Bijlagen

21NE-O Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	83
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	84
Verloop balansposten	89
Kengetallen	90

21NE-O Schoolfonds Montessori School Oudaenstraat

Staat van baten en lasten	91
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	92
Verloop balansposten	94
Kengetallen	95

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

Staat van baten en lasten	96
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	97
Verloop balansposten	102
Kengetallen	103

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

Staat van baten en lasten	104
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	105
Verloop balansposten	107
Kengetallen	108

30UZ De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	109
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	110
Verloop balansposten	115
Kengetallen	116

30UZ Schoolfonds De Ontdekking te Deventer

Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	120
Kengetallen	121

Bestuursverslag 2020



Voorwoord

Bij het schrijven van dit voorwoord ligt het jaar 2020 al weer een paar maanden achter ons. Wat een bewogen jaar was het. Allereerst was daar de COVID-19 pandemie, die een impact op onze gehele samenleving, en dus ook op ons onderwijs had. Scholen gingen dicht, weer open onder strikte voorwaarden, sommige scholen gingen na een uitbraak (gedeeltelijk) dicht, opnieuw landelijk weer dicht en weer open ... in een hoog tempo vroeg de pandemie het uiterste van ons allemaal.

Dat bood goede en interessante ontwikkelingen: als nooit tevoren werd het onderwijs in de gelegenheid gesteld om de vorm waarin onderwijs werd aangeboden onder de loep te nemen. Daarnaast was er verdriet en waren er zorgen: bijvoorbeeld bij kinderen die hun klasgenoten misten en het ritme dat school bood, of bij ouders die soms in een onmogelijke spagaat zaten door hun eigen werk en het thuis begeleiden van hun kinderen.

Naast de achtbaan die COVID-19 mee bracht en brengt, zijn wij in 2020 bezig geweest met de opmaat naar een nog intensievere samenwerking tussen OPOD en DAM. L'Ambiente (een van de Montessorischolen) en De Schakel (een van de openbare basisscholen) zijn samen verder gegaan als openbare Montessorischool Wij de Wereld. Daarnaast zijn in veel gesprekken met stakeholders (on)mogelijkheden onderzocht en liggen er nu kaders klaar om per 1 januari 2021 als één stichting samen verder te gaan.

Hoe dan ook vroeg het afgelopen jaar veel van ons allemaal. Ondanks dat ben ik trots op wat we toch allemaal gedaan en bereikt hebben. Een hartelijk dank voor het enthousiasme, de oprechtheid en het doorzettingsvermogen om dat met elkaar te doen wat we te doen hebben: een boeiende en veilige leeromgeving bieden voor alle kinderen in Deventer.

Yvonne de Haas
college van bestuur OPOD
16 april 2021

1. Het schoolbestuur

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

1.1 Profiel

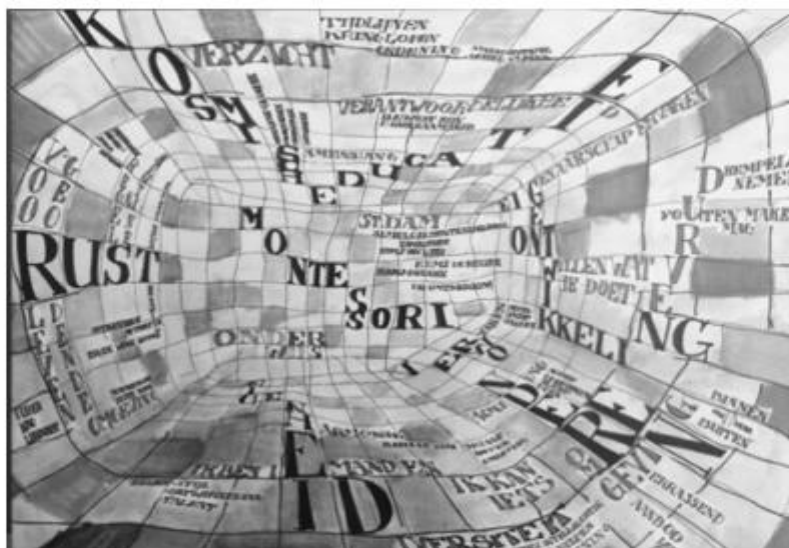
Missie

De scholen van DAM geven onderwijs vanuit hun 'merkwwaarden', d.w.z. de onderliggende waarden van de organisatie (de waartoe/WHY), samengevat in een 5-tal begrippen:

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

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

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



Koers

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.

Ons 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. In 2020 werken wij met een update van ons Koersplan 2019-2020. Ontwikkelingen bij DAM richten zich 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).

Bestuursverslag

Toegankelijkheid & toelating

DAM biedt Montessori 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 aannamebeleid gehanteerd.

1.2 Organisatie

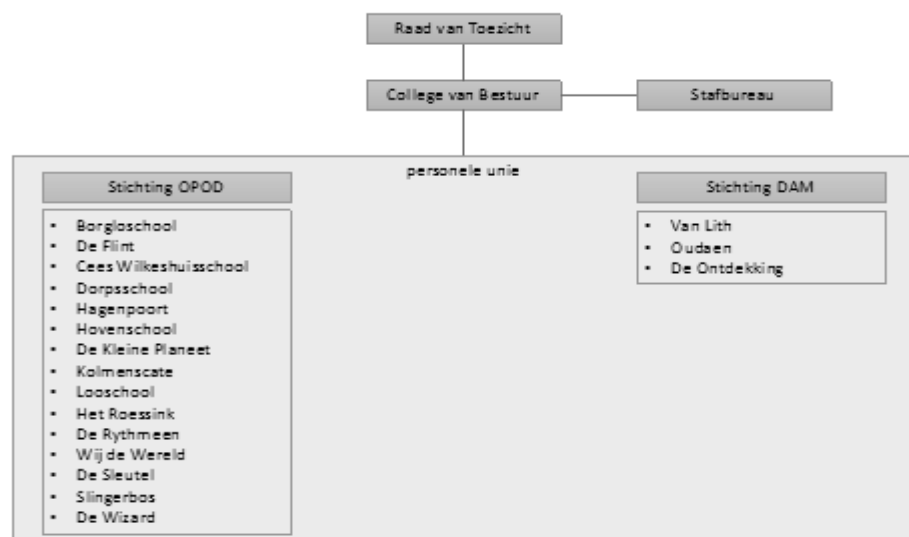
Contactgegevens



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

Organogram

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



Overzicht scholen

De volgende scholen ressorteren onder het bestuur van DAM:

Naam school	Brin	website	Link naar scholenopdekaart.nl
De Ontdekking	30UZ	www.ontdekking-deventer.nl	Link naar de Ontdekking op scholenopdekaart.nl
Van Lith	05VR	www.montessorischoolvanlith.nl	Link naar Van Lith op scholenopdekaart.nl
Oudaen	05VR02	www.montessorischooloudaen.nl	Link naar montessorischool Oudaen op scholenopdekaart.nl

1.3 Governance

De 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' - waarin leden van de PO-Raad hebben vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur - geeft schoolbesturen een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. Het bestuur en toezicht van DAM handhaven deze code. Er wordt niet afgeweken van deze code.

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.)

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 2020

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

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 2020 bestond deze raad uit onderstaande personen. (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.)

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

voorzitter raad van toezicht, lid remuneratiecommissie, lid onderwijscommissie

Hoofdfunctie:

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

Nevenfunctie:

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

Mw. Drs. J.D. (Jopie) Siskens

tot 1 november 2020: lid raad van toezicht, voorzitter onderwijscommissie

Hoofdfunctie:

- Directeur BOPO Advies&Consult

Nevenfunctie:

- mede-eigenaar/manager (Duinparel, vakantieverblijven Vlieland en Texel)
- Penningmeester (Stichting Beheer Erfpacht Ankerplaats te Vlieland)

Bestuursverslag

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

lid raad van toezicht, lid auditcommissie

Hoofdfunctie:

- Directeur-bestuurder (Natuur en Milieu Overijssel)

Nevenfunctie:

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

Bestuursverslag

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

lid raad van toezicht, lid auditcommissie, waarnemend voorzitter auditcommissie tot 1 oktober 2020

Hoofdfunctie:

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

Nevenfuncties:

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

Mw. mr. M.F. (Monique) Groen

lid raad van toezicht, voorzitter remuneratiecommissie

Hoofdfunctie:

- Advocaat Onderwijsrecht (Abels Beersma Advocatuur | Interim Advies)

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

per 1 oktober 2020: lid raad van toezicht, lid onderwijscommissie

Hoofdfunctie:

- Historicus

Nevenfuncties:

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

Drs. G.D.N. (Nico) van Uiter MEM

per 1 oktober 2020: lid raad van toezicht, voorzitter auditcommissie

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 OPOD, om zo als raad van toezicht van beide stichtingen (die een personele unie vormen) samen verder te kunnen.

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

Ontwikkelingen in 2020

In 2020 zijn twee nieuwe leden benoemd: de heer Diepenhorst en de heer Van Uiter begonnen op 1 oktober als leden raad van toezicht. Mevrouw Siskens heeft op 1 november afscheid genomen van de raad van toezicht. De heer Nijboer zal aan blijven tot de zomer 2021 om voor de eerder genoemde geleidelijke overgang te zorgen.

Op inhoudelijk vlak stond 2020 ook voor de raad van toezicht in het teken van COVID-19 en de op de handen zijnde fusie. Waar het ging om COVID-19 heeft de raad van toezicht vooral geprobeerd de bestuurder en de scholen support te bieden waar mogelijk in de hectische tijden. Waar het de fusie betrof, heeft de raad van toezicht veel aandacht besteed aan het houden van toezicht op het proces dat doorlopen werd, op de wijzigingen die de fusie al dan niet met zich mee zou brengen voor de rol van de raad van toezicht zelf en de uitwerking hiervan in de statuten. E.e.a. heeft geresulteerd in 1 extra digitaal overleg over corona, 2 sessies op locaties en 2 digitale bijeenkomsten over de fusie.

Daarnaast geldt specifiek voor 2020 dat de raad van toezicht 5 keer in een reguliere vergadering is bijeenkomen (al dan niet digitaal). Deze vergaderingen hebben plaats gevonden op basis van de jaaragenda: een stramien met vaste (het goedkeuren van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening, het jaarverslag en het strategisch meerjarenbeleid) en wisselende agendapunten die in een jaarcyclus zijn opgenomen.

Bestuursverslag

Commissies

De raad van toezicht kent een drietal commissies:

- Een **auditcommissie** (met als leden in 2020 de heer Spithoven (waarnemend voorzitter tot 1 oktober 2020), de heer Nijboer en de heer Van Uitert (lid sinds 1 oktober 2020)).
- Een **remuneratiecommissie** (met als leden in 2020 de heer Pistorius, mevrouw Groen en mevrouw Siskens (lid tot 1 november 2020)).
- Een **onderwijscommissie** (met als leden in 2020 de heer Pistorius, de heer Diepenhorst (lid sinds 1 oktober 2020) en mevrouw Siskens (voorzitter tot 1 november 2020)).

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 zag de commissie in 2020 toe op de uitwerking en invoering van een risico-analyse en inventarisatie.

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

De remuneratiecommissie heeft vanuit de werkgeversrol het jaarlijkse gesprek met de bestuurder gevoerd en de wervings- en selectieprocedure voor nieuw te werven leden van de raad van toezicht in 2020 begeleid.

Mede op basis van het voorwerk van de commissies heeft de raad van toezicht in 2020 de begroting voor 2020, de jaarrekening van 2019, het voorgenomen besluit om van een personele unie naar een besturen fusie over te gaan, de daarbij behorende statuten en de rol van de raad van toezicht daarin, het koersplan en de betekenis daarvan voor de diverse organisatie-onderdelen, en een risico-analyse en inventarisatie goedgekeurd dan wel vastgesteld. De raad heeft zich uitgebreid laten informeren over de kwaliteit van het onderwijs, zeker in het bijzondere jaar dat 2020 was.

Stakeholders

Door de COVID-19 maatregelen vond veel overleg met stakeholders plaats op een andere manier dan gebruikelijk. Zo bracht de raad van toezicht bijvoorbeeld een digitaal bezoek aan Van Lith, een van de Montessori scholen van DAM. Ondanks de vernieuwde vorm van het bezoek was de raad aangenaam verrast door de levendigheid en professionaliteit die zichtbaar werd door het scherm.

Bestuursverslag

Medezeggenschap

Binnen Stichting DAM kent elke school een MR. De bovenschoolse medezeggenschap is georganiseerd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR DAM). De GMR DAM en de GMR OPOD worden ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Samenstelling GMR

2020 begon de GMR met 7 leden en 1 vacature, waaronder vier ouders (OGMR) en vier personeelsleden (PGMR). Door het fuseren van één van de scholen met een school van Stichting OPOD is de GMR bij de start van het schooljaar 2020/2021 verkleind naar 6 leden (3 ouders en 3 personeelsleden).

De drie scholen die deel uit maken van Stichting DAM zijn allen binnen de GMR vertegenwoordigd door zowel een ouder- als een personeelslid.

Vergaderingen 2020

In totaal vonden er in 2020 vijf reguliere GMR-vergaderingen plaats. De vergaderingen werden deels ook door de bestuurder bijgewoond.

In het kader van de voorgenomen fusie zijn er in 2020 een overleg tussen een delegatie van de GMR, GMR OPOD, de bestuurder en leden van de Raad van Toezicht geweest, een informatieavond en een tweetal extra vergaderingen geweest.

Daarnaast vonden afzonderlijke overleggen plaats met medewerkers van het stafbureau, al dan niet in bijzijn van de bestuurder.

Naast de vergaderingen heeft de GMR DAM samen met de GMR OPOD in januari 2020 een training op het gebied van medezeggenschapsvaardigheden gevolgd.

Bestuursverslag

Stakeholders & gesprekspartners

In 2020 vond er veelvuldig overleg plaats met de GMR OPOD daar waar het ging over de voorgenomen besturenfusie. Dit onderwerp werd ook besproken met de raad van toezicht en bestuurder in een aantal (digitale) sessies.

Daarnaast is de GMR betrokken geweest bij de werving en selectie van twee nieuwe leden van de raad van toezicht in 2020.

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.
- Opleidingsschool De Stedendriehoek
OPOD maakt deel uit van een educatief partnerschap tussen diverse besturen in Midden-Oost Nederland die samen met de pabo van Saxion Deventer het concept opleiden-in-de-school vormgeven. De partners in Opleidingsschool De Stedendriehoek zijn samen verantwoordelijk voor het opleiden van leraren basisonderwijs. Zij bieden de studenten van pabo Deventer een kwaliteitsleerwerkplek, waar zij zich optimaal kunnen voorbereiden op de beroepspraktijk. Ook draagt het partnerschap bij aan de professionalisering van zittende leraren, het ondersteunen van schoolontwikkeling en het doen van onderzoek.
- Ouders, leerlingen, medewerkers
Ouders worden op schoolniveau veelvuldig betrokken. Denk hierbij aan de medezeggenschap en activiteiten waarbij ouders wordt gevraagd om een rol te spelen. Op bestuursniveau zijn wij met ouders vooral in contact via de GMR.
Veel scholen werken inmiddels met leerlingenraden. De bestuurder bezoekt scholen 1-2 keer per jaar en praat dan ook met leerlingen. In 2020 is dat vanwege COVID-19 minder vaak gebeurd dan dat gepland was.
- Gemeente en partnerbesturen
Afstemming met de gemeente, zoals over de aanpak van achterstanden, vindt vooral plaats in het overleg Lokale Educatieve Agenda (LEA). Alle onderwijsbesturen PO hebben regelmatig overleg in het Besturenoverleg Deventer (BOD), soms aangevuld met het VO (BOVOD).
- Instellingen voor kinderopvang
De scholen werken samen met een van de kinderopvangorganisaties (peuterspeelzalen, tussenscholen en naschoolse opvang): Partou (tot aug.20 bij Oudaen) 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.

Bestuursverslag

- 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.

Klachtenbehandeling

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

Formele klachten kunnen worden ingediend bij

- het College van Bestuur
- Onderwijsgeschillen
- de externe vertrouwenspersoon

College van Bestuur

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

In 2020 zijn er geen klachten behandeld door de bestuurssecretaris. Wel is merkbaar dat de bestuurssecretaris samen met de directeurs van de scholen een grote rol spelen in het voorkomen van ontstaan van klachten: er is veel aandacht besteed aan het pro-actief en communicatief kundig reageren op signalen van ouders.

Onderwijsgeschillen

DAM is lid van Onderwijsgeschillen. Onderwijsgeschillen kent een commissie (de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, LKC) die klachten in behandeling neemt op het moment dat een school of bestuur daar zelf niet uitkomt. In 2020 zijn daar geen formele klachten ingediend.

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

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 2020 niet door ouders of medewerkers van DAM benaderd.

DAM probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Omdat er geen klachten op bestuursniveau dan wel via de externe vertrouwenspersoon zijn binnen gekomen, is het niet om een grootste gemeenschappelijke deler te benoemen en vanuit daar processen te verbeteren. Het lijkt er op dat de wijze waarop binnen DAM met klachten en signalen wordt opgegaan, zijn vruchten afwerpt en bijdraagt aan een goede en constructieve samenwerking met ouders en medewerkers.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen:

- Onderwijs & kwaliteit
- Personeel & professionalisering
- Huisvesting & facilitaire zaken
- Financieel beleid.

De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

In 2020 werden, net als voorafgaande jaren, kaders opgeteld waarbinnen schooldirecteuren een invulling aan hun onderwijsbeleid- en kwaliteit konden geven. Dit gebeurt in samenhang met de andere scholen van DAM en OPOD: vanuit de zogenaamde **evaluatieteams** (bestaande uit 4 á 5 directeuren en/of locatieleiders) worden resultaten en ontwikkelingen in de kwaliteitscyclus besproken en beoordeeld. Ook tussen de evaluatieteams wordt gedeeld: alle directeuren kunnen alle documenten uit de kwaliteitscyclus van elkaar digitaal inzien.

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

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

DAM werkt op basis van vertrouwen en eigenaarschap: het initiatief voor het verstrekken van informatie ligt bij de schooldirecteur. Uiteraard zal de bestuurder pro-actief vragen stellen op het moment dat bijvoorbeeld uit de **geruststellingsmeter** blijkt dat er wellicht aandachtspunten op een school zijn. (De geruststellingsmeter bevat 25 punten en wordt door bestuurder en beleidsmedewerkers gevuld.)

Bestuursverslag

Doelen en resultaten

Aansluitend op de drie ontwikkelingsgebieden 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.

In december 2020 is de stand van zaken van de doelen geëvalueerd. Samenvattend kon gesteld worden dat de scholen ten aanzien van hun doelen duidelijke ontwikkelingstappen gezet. Een resultaat dat niet te onderschatten is, gezien de hectiek van het kalenderjaar met maar liefst twee lockdowns.

Ontwikkelingen

De belangrijkste actuele ontwikkeling met betrekking tot onderwijskwaliteit in 2020, was de invoering van een nieuw onderwijsresultatenmodel door de inspectie. DAM heeft ervoor gekozen om dit model zo snel mogelijk in gebruik te nemen. Er zijn in 2020 stappen ondernomen in het breed laten landen van het denken in termen van (per leerling en vak haalbare) referentieniveaus.

Verder waren binnen DAM in 2020 ontwikkelingen in de verbreding van kwaliteitszorg waarneembaar. Dit komt omdat steeds bredere lagen binnen de organisatie kennis nemen van het gedachtegoed van het concept Natuurlijk Leren en dit ook daadwerkelijk toepassen.

Onderwijsresultaten

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

In 2020 is landelijk geen eindtoets afgenomen. Daarom is de situatie gelijk aan die van 2019: de eindtoetsresultaten liggen met één uitzondering op alle scholen boven de signaleringswaarde van de inspectie. Echter, op verschillende scholen zouden de opbrengsten, in dit geval wat betreft rekenen en taal iets hoger kunnen liggen. Dit omdat het de scholen nu beter lukt om realistische schoolambities te stellen. Tegelijk wil DAM benadrukken dat de maatschappelijke opdracht voor de cognitieve ontwikkeling breder en integraler wordt opgevat dan de eindtoetsstermen, en dat naast die opdracht de opdracht van socialisatie en persoonsvorming net zo veel gewicht heeft.

Er worden op dit moment geen initiatieven genomen (bestuurlijk of op scholen) om onderwijs expliciet te internationaliseren.

Inspectie

De inspectie had voor 2020 een vierjaarlijks onderzoek gepland. I.v.m. de lockdown-maatregelen en op basis van de bij de inspectie beschikbare gegevens en indrukken werd dit beperkt tot een 'compacte variant' (gegevensonderzoek en gesprek met bestuurder in september). Samen met het bestuur concludeerde de inspecteur dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020-2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021-2022 of in 2022-2023. Verder heeft de inspecteur meerdere malen gesprekken gevoerd met de bestuurder en de beleidsmedewerker kwaliteit over de ervaringen m.b.t. het afstandsonderwijs.

Bestuursverslag

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband Sine Limite, waar DAM deel van uit maakt, stelt in afstemming met de besturen een vierjarenplan ('ondersteuningsplan') op voor de vormgeving van passend onderwijs binnen Deventer. Het samenwerkingsverband heeft eerder uit intern onderzoek geconcludeerd dat onderwijsteams passend onderwijs geven 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. Van dit bedrag is iets minder dan de helft besteed aan uitbreiding van de formatie van de ib-er. Verder is iets minder dan de helft uitgegeven aan de formatie voor extra handen in de klas en een klein deel is uitgegeven aan specialisten of andere deskundigen.

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

Maatschappelijke verantwoording

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

Bestuursverslag

2.2 Personeel & professionalisering

Goed onderwijs valt of staat met de man of vrouw voor de klas. DAM wordt dan ook veel aandacht besteed aan personeel. In dit hoofdstuk wordt beschreven welke elementen op dit gebied in 2020 een belangrijke rol speelde.

Doelen en resultaten

HRM beleid wordt binnen DAM in gezamenlijkheid opgesteld: met een werkgroep, bestaande uit directeuren van zowel DAM als OPOD en de beleidsmedewerker HRM, is in 2020 bepaald welke doelen golden. In onderstaande overzicht worden deze doelen benoemd, evenals het resultaat van het betreffende doel.

Aandachtsgebied	Doel	Resultaat
Strategisch HRM personeelsbeleid	Beschrijven van de karakterschets van de OPOD/DAM medewerker aan de hand van het koersplan	De beschrijving is eind 2020/begin 2021 afgerond.
Functiebeleid	Een nieuw functiebeleid, bestaande uit herschreven en gewaardeerde functies (stafbureau, managementfuncties, leerkrachtfuncties) en nieuwe functies (OOP-functies in meerdere functieniveaus)	Functiebeleid- en huis zijn najaar 2020 afgerond en worden voorjaar 2021 geëvalueerd.
Formatie- en mobiliteitsprotocol	Een formatieprotocol, een gezamenlijk protocol van stichting OPOD en stichting DAM, 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.	In het najaar van 2020 is het protocol geëvalueerd, op onderdelen aangepast en gepubliceerd.
Beoordelingscyclus tijdelijke leerkrachten	Dit is een continu proces, onder regie van de werkgroep HRM, waarbij er een werkwijze is afgesproken waarbij de leerkracht/onderwijssteuner door meerdere directeuren wordt beoordeeld. Bij gebleken kwaliteit wordt bekeken of de tijdelijke leerkracht kan worden behouden in formatie of in de vervangingspool.	Daar waar tijdelijke leerkrachten behouden kunnen worden in formatie, lukt dat goed deze leerkrachten te binden. Daar waar het een aanbod betreft in de vervangingspool, blijkt het in de praktijk toch lastiger te zijn leerkrachten te binden. Vanwege het grote aanbod aan formatieplaatsen in de regio, kiezen leerkrachten bij voorkeur voor een eigen groep.
Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren	Deze wet is ingegaan op 1 januari 2020. In 2019 is veel aandacht besteed aan het informeren van alle medewerkers, zowel collectief als individueel en zijn de risico's in kaart gebracht.	De overgang naar de nieuw rechtspositie is zonder noemenswaardige knelpunten verlopen.
Digitalisering arbeidscontracten	Samen met het administratiekantoor is de digitalisering doorgevoerd. Contracten worden door zowel werkgever als werknemer digitaal ondertekend.	Het proces is praktisch afgerond. Er hebben wat opstartproblemen gespeeld, waardoor niet alle contracten tijdig zijn getekend. Er is nu in overleg met het administratiekantoor sprake van een inhaalslag. Het proces is nu wel helemaal juist ingeregeld.

Bestuursverslag

Gezondheidsbeleid	Het opstellen van nieuw gezondheidsbeleid in de strijd tegen het verzuim en het voorkomen van verzuim.	Dit beleid is niet tot stand gekomen. Inmiddels wordt er door nieuwe inzichten gesproken over duurzame inzetbaarheid. Beleid wordt voorjaar 2021 geschreven. Wat betreft het verzuim: het percentage verzuim is in 2020 licht gedaald. Van 6,33% in 2019 naar 6,02%. De meldingsfrequentie afgenomen. Van 1,07 naar 0,85. De verzuimduur is tegenomen van 26,98 naar 34,72. Dit betekent dat medewerkers minder vaak ziek worden, maar als ze ziek zijn, is men langer ziek zijn. Overigens heeft de meerderheid van het verzuim een niet-werkgerelateerde oorzaak.
-------------------	--	---

Naast bovenstaande resultaten, stond 2020, ook op HR gebied, in het teken van COVID-19. De impact van de pandemie op het onderwijs is veelvuldig onderwerp van gesprek (geweest) in de werkgroep HRM. Het ging dan specifiek om het welzijn en de veiligheid van medewerkers, vervanging van leerkrachten die vanwege COVID-19 afwezig waren en de bezetting van de noodopvang.

Toekomstige ontwikkelingen

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

- Het lerarentekort
Nederland kent een lerarentekort. Ook OPOD merkt dat het lastiger wordt om snel en kundig personeel aan te trekken, zowel voor de reguliere formatie als voor de vervanging bij afwezigheid. Regionale cijfers laten zien dat er de komende 9 jaar onvoldoende aanwas zal zijn vanuit de voltijds-pabo's. Gedurende dit bijzondere "Corona-jaar" waarin leerkrachten regelmatig naar niet school konden komen omdat men in afwachting was van een testuitslag, of omdat men vanwege gezondheidsrisico's in thuisquarantaine was, heeft de beschikbaarheid van vervanging extra onder druk gezet. In 2020 waren er voor in totaal 11 dagen bij de invalpool geen vervangers beschikbaar. Dit wil overigens niet zeggen dat de groep naar huis is gestuurd: vaak is een en andere op school opgelost. De al bestaande werkdruk is hierdoor vergroot – wat de continuïteit van het onderwijs nog meer onder druk zet.
- De tijdelijkheid van een deel van de bekostiging ("Corona"-subsidies als Extra Hulp in de Klas en Nationaal Programma Onderwijs) in relatie tot het lerarentekort en verplichtingen en uitkeringsrisico; s. De uitvoering van de genoemde subsidieregeling vraagt om extra handen (onderwijspersoneel), terwijl die door het lerarentekort minder beschikbaar zijn en doordat de middelen tijdelijk zijn, kunnen er geen structurele verplichtingen aan worden gegaan. Dit vraagt pro-actiever werving & selectiebeleid en nog verdere samenwerking met de besturen binnen het Personeelscluster Oost Nederland.

Uitkeringen na ontslag

Stichting DAM streeft er naar de werkloosheidskosten zoveel mogelijk te beperken en dat is in 2020 wederom gelukt. De omvang van de werkloosheidskosten die ten laste komen van het bestuur, bedroeg in 2020 € 7.400,-. 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. De stichting kent een protocol waarin afspraken zijn gemaakt om tijdelijke medewerkers te beoordelen en deze medewerkers bij goed functioneren voor te dragen bij het PON voor opname in de vaste vervangingspool. Deze beoordeling en voordracht is een continu proces. Medewerkers die niet in aanmerking komen voor een vaste formatieplaats in de pool, 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 van stichting DAM. 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 2020 beperkt gebleven. In 2021 zal de stichting zich moeten voorbereiden op de Modernisering van het Participatiefonds, welke per 1-8-2022 wordt verwacht. In 2021 zal ook vanwege de fusie van stichting OPOD met stichting DAM de ketenbepaling van beide stichtingen gezamenlijk goed in kaart moeten worden gebracht, ongewenste verplichtingen en uitkeringslasten zo veel mogelijk te voorkomen.

Bestuursverslag

Aanpak werkdruk

Werkdruk is al langere tijd een belangrijk item in het primair onderwijs. De beleefde werkdruk onder met name leerkrachten is aanzienlijk. DAM monitort het onderwerp al langere tijd. Uit het 2-jaarlijkse MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek) blijkt dat de gemiddelde werkdrukbeleving in 2020 iets hoger of ongeveer gelijk was dan in 2018. De beleving verschilt per school en per medewerker duidelijk, zoals ook de beleving van in hoeverre de werkdrukmiddelen leiden tot verlichting.

In 2020 zijn er vanuit de overheid middelen beschikbaar gesteld voor het terugdringen van werkdruk in het primair onderwijs. Voorafgaand, is op elke school het onderwerp besproken. Elk team kon hier beredeneerd zijn eigen afwegingen in maken en na instemming van de MR een plan voor opstellen.

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

Grofweg, zijn de middelen als volgt besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag
Personeel	142.000 euro
Professionalisering (inhuur specialisten)	43.000 euro

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

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

Strategisch personeelsbeleid

In 2020 is de lijn van 2019, bouwen aan het sociaal kapitaal (dat terug komt in een open houding, het gezamenlijk dragen van verantwoordelijkheid, gedeeld leiderschap en steeds meer kijken en handelen vanuit talenten in plaats van vanuit competenties) voortgezet.

Dat heeft zich onder andere gemanifesteerd in de vertaling van het koersplan naar nieuw strategisch personeelsbeleid. Met input van een grote groep betrokkenen (leerkrachten, schoolleiders, intern begeleiders, GMR-leden, OOP-ers en een afvaardiging vanuit de oudergeleding) is onder regie van de werkgroep HRM in 2020 in meerdere sessies antwoord gezocht op de vraag 'Wat vraagt het koersplan van medewerkers en van goed werkgeverschap?'. Er is hierin uiteraard opgetrokken met OPOD en het koersplan van OPOD.

Ondanks de beperkende maatregelen vanwege COVID-19 hebben de sessies, deels live en deels online, geleid tot een zogenaamde 'Karakterschets van de OPOD & DAM medewerker'. Deze schets kan gezien worden als profiel van de OPOD & DAM medewerker. In dit profiel komen thema's als diversiteit, autonomie, samenwerken en eigenaarschap ruim aan bod.

Bestuursverslag

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

In 2021 aan de verdere concrete uitwerking en uitrol van de Karakterschets en het Routeplan. De karakterschets is daarbij de kapstok voor de verdere ontwikkeling van personeelsbeleid. Concreet zal er in 2021 gewerkt worden aan

- Beleid en een plan van aanpak ten aanzien van duurzame inzetbaarheid
- De uitwerking van de karakterschets in talentprofielen: Wat betekent de schets voor de leerkracht, de schoolleider, de ondersteuner en voor de medewerkers op het stafbureau? Uiteindelijk zullen deze talentprofielen deel uitmaken van het functiebeleid- en huis.
- Een beoordeling en waar nodig update van de gesprekkencyclus.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Om boeiend onderwijs te kunnen geven lag de focus in 2020 daar waar het om huisvesting en facilitaire zaken ging op de volgende punten:

- het verbeteren van bestaande huisvesting (zowel binnen- als buitenwerk)
- huisvesting ondersteunend laten zijn aan thema-onderwijs
- werken vanuit het thema duurzaamheid
- het afstoten van 'boventallige' ruimte of kosten bewust opnemen in de schoolbegroting;

Bovenstaande resulteerde in de volgende ontwikkelingen en activiteiten in 2020:

- De gemeente Deventer is in 2020 gestart met de voorbereidingen voor een integraal huisvestigingsplan (IHP) voor de komende 16 jaar. DAM is hierbij betrokken en heeft in de eerste gesprekken volop aandacht gevraagd voor 'thema-onderwijs', duurzaamheid en de mogelijkheid om 'boventallige' ruimte optimaal in te kunnen zetten vanuit het integraal kindcentrum beleid. Tevens om het Montessorionderwijs goed te verankeren in het komende IHP. Ook in de begroting voor 2021 is er volop aandacht geweest voor het bewust opnemen van de boventallige ruimten in de schoolbegroting en de daaruit voortvloeiende effecten.

Op schoolniveau is er op de volgende manieren invulling geweest aan voorgenoemde thema's:

- In 2020 zijn de Montessorischool L'Ambiente (die onder DAM viel) en openbare basisschool De Schakel (die onder OPOD viel) samen verder gegaan als openbare Montessorischool Wij de Wereld, in het gebouw van L'Ambiente.
- Bij Van Lith is de fietsenstalling omgebouwd tot een duurzaam Atelier, een aanpassing welke bijdraagt aan een prettige leeromgeving voor onze kinderen en leerkrachten.
- In het najaar van 2020 heeft er bij een aantal locaties een energiescan plaats gevonden. De belangrijkste uitkomsten ten aanzien van energiebesparende maatregelen, energieverbruik en subsidies zijn benoemd in een rapport per school. Per school en stichtingsbreed worden in 2021 quick wins opgepakt.
- In de gesprekken met de gemeente over het nieuwe IHP wordt ook aandacht besteed aan een toekomstbestendig meerjaren onderhoudsplan. Hierdoor kunnen duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd worden, waardoor er meer geld overblijft voor het verzorgen van onderwijs.
- Er is opvolging gegeven aan de Algemene Maatregel van Bestuur om onderwijsterreinen rookvrij te laten zijn, zodat kinderen rookvrij kunnen opgroeien.
- Naar aanleiding van de COVID-19 maatregelen zijn de ventilatiesystemen op scholen gecontroleerd en waar nodig schoongemaakt. Vanaf 2021 zijn er CO2-metingen uitgevoerd. De uitkomsten van deze metingen worden in 2021 opgepakt om zo het binnenklimaat op scholen te verbeteren.

Bestuursverslag

In 2020 is na de zomervakantie bij OPOD een nieuwe beleidsmedewerker huisvesting aangetrokken. Deze heeft, naast spelen van een belangrijk rol in bovenstaande ontwikkelingen, een Producten Diensten Catalogus opgesteld. In de catalogus worden alle diensten en producten vanuit huisvesting omschreven, waardoor een schooldirecteur of conciërge eenvoudig kan inzien hoe te handelen bij storingen en gebreken.

Waar het gaat om facilitaire zaken, zijn in 2020 samen met OPOD enkele aanbestedingstrajecten opgepakt. Daardoor is optimaal gebruik gemaakt van de schaalvoordelen bij de inkoop van sanitaire voorzieningen en leermiddelen.

In het najaar van 2020 is een start gemaakt met de kopieercontracten, het ICT-beheer en de energiecontracten. Deze trajecten zullen in het voorjaar van 2021 worden afgerond.

2.4 Financieel beleid

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

Het financieel beleid voor zowel OPOD als voor DAM is zoveel mogelijk hetzelfde. Hierbij wordt uiteraard rekening gehouden met de eigen identiteit. Aanbestedingstrajecten, periodieke rapportages, begrotingen en jaarverslagen worden samen en op dezelfde wijze opgepakt en uitgevoerd. Door de voorgenomen fusie tussen beide stichtingen per 1 januari 2022 zal het financieel beleid naadloos voortgezet kunnen worden.

Treasury

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

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

De concrete uitwerking van het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen zie je terug in een treasurystatuut. In het treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd. Ook worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Dit treasurybeleid is in 2019 herzien en opnieuw vastgesteld. De kern van het beleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van DAM (het geven van onderwijs).

Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

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

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

Jaarlijks komt het treasuryplan terug in de begroting (in bijvoorbeeld de liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar) en in het jaarverslag. Voor het jaar 2020 geldt net als vorig jaar dat per 31 december de overtoollige middelen enkel op spaarrekeningen zijn uitgezet.

COVID-19

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

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

Bestuursverslag

De investeringsruimte is in eerste instantie lager aangehouden, omdat het nog steeds onzeker is wat de gevolgen uiteindelijk zullen zijn van de coronacrisis.

Allocatie van middelen

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

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

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

Onderwijsachterstandsmiddelen

Oudaen en Van Lith zijn de enige scholen van DAM die onderwijsachterstandsmiddelen toegekend kregen. De scholen hebben zelf bepaald 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.

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

Samen met de accountant en een interne werkgroep zijn in 2020 de risico's middels een risicomangementmodel inzichtelijk gemaakt. Hiervoor zijn verschillende soorten risico's in kaart gebracht en gewogen.

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

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

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

3. Verantwoording van de financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen per 1 oktober	752	768	769	750	753

Het aantal leerlingen zal, na een lichte stijging in 2020 en 2021, naar verwachting in 2022 weer op het niveau zijn van 2019. De leerlingen van l'Ambiente zijn niet meegenomen in dit overzicht. Op 1 augustus 2020 zijn deze overgeheveld naar de St. OPOD. Op 1 januari 2022 zullen deze leerlingen in de telling van de nieuwe stichting worden meegenomen. De leerlingen op de Oudaen blijven constant, zo is de verwachting. Op Van Lith zal de komende jaren sprake zijn van een stijging en de Ontdekking krijgt te maken met een dalend aantal leerlingen.

Op bladzijde 35 van de jaarrekening zijn de leerlinggegevens van de afgelopen jaren, vanaf 2017, terug te vinden.

FTE

	2019	2020	2021	2022	2023
Management / directie	4,00	3,58	3,00	3,00	3,00
Onderwijzend personeel	46,73	43,52	40,51	40,12	38,79
Ondersteunend personeel	9,39	9,52	8,80	8,48	8,35

Een belangrijke factor die van invloed is op de ontwikkeling van het aantal FTE's is het lerarentekort. Hoewel het tot op heden gelukt is om alle reguliere formatieplaatsen in te vullen, levert het lerarentekort wel knelpunten op. In 2020 uitte zich dat met name in vervangingsproblematiek. Mede door Corona, waardoor er nog meer aanspraak is gedaan op invalkrachten, 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.

Vanwege de fusie tussen l'Ambiente en de Schakel van stichting OPOD, zijn de leerlingen van l'Ambiente per 1-8-2020 overgeheveld naar Stichting OPOD.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten (x 1.000 euro)

	2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020	2021	2022	2023	2020 tov begr.	2020 tov 2019
BATEN								
Rijksbijdragen	5.203	5.245	4.988	4.628	4.600	4.545	-257	-215
Overige overheidsbijdragen en subsidies	16	10	11	0	0	0	1	-5
Overige baten	420	313	394	401	398	397	81	-26
TOTAAL BATEN	5.639	5.568	5.393	5.029	4.998	4.942	-175	-246
LASTEN								
Personeelslasten	4.369	4.578	4.544	4.165	4.137	4.079	-34	175
Afschrijvingen	125	132	126	109	103	86	- 6	1
Huisvestingslasten	397	378	361	346	346	346	-17	-36
Overige lasten	438	474	494	406	407	406	20	56
TOTAAL LASTEN	5.329	5.562	5.525	5.026	4.993	4.917	-37	196
SALDO	310	6	- 132	3	5	25	-138	442
Saldo baten/ lasten								
Saldo van financiële baten en lasten								
Saldo buitengewone baten en lasten								
TOTAAL RESULTAAT	310	6	- 132	3	5	25	-138	442

Begroting

Baten

De meerjarencijfers zijn samengesteld op basis van de volgende veronderstellingen:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren afnemen, dit staat direct in verband met de ontwikkelingen van de leerlingaantallen. De fusie tussen 'I Ambiente en de Schakel is in de begroting van 2020 nog niet opgenomen. Bij het opstellen van de begroting over het jaar 2020 is uitgegaan van de situatie zoals die in het najaar van 2019 bekend was. Vanaf 1 augustus 2020 zijn de leerlingen van 'I Ambiente overgeheveld naar de nieuwe school, Wij de Wereld, en maken zij onderdeel uit van de Stichting OPOD. In de meerjarenbegroting 2021-2024 is wel rekening gehouden met deze situatie. Maar is nog geen rekening gehouden met een fusie tussen DAM en OPOD.

De overige overheidsbijdragen zijn niet meer opgenomen in de begroting voor de komende jaren doordat de subsidie impuls muziekonderwijs afgelopen is in 2020.

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

Bestuursverslag

Lasten

Aan de lastenkant zullen de personeelslasten vanaf 2020 afnemen. Dit staat in relatie tot de ontwikkeling van de leerlingaantallen, zie de rijksbijdragen. Ook hier geldt weer dat in de meerjarenbegroting geen rekening is gehouden met de fusie tussen DAM en OPOD.

Nieuwe investeringen in ICT-middelen, meubilair en leermiddelen hebben tot gevolg dat de afschrijvingen de komende jaren toe zullen nemen, maar omdat er sprake is van een school minder zorgt dit voor een afname van de kosten.

De huisvestingslasten blijven naar verwachting op vrijwel hetzelfde niveau. De komende jaren is de verwachting dat de kosten gelijk blijven. Er is rekening gehouden met de hogere corona-kosten, ook voor de komende jaren.

Ook binnen de overige lasten zijn er geen grote verschillen te verwachten de komende jaren. Maar ook hier geldt dat sprake is van drie in plaats van vier scholen.

Vergelijking met vorig jaar

De Rijksbijdragen zijn lager dan vorig jaar. De fusie tussen de Schakel en 'l Ambiente heeft ervoor gezorgd dat de Rijksbijdragen van 'l Ambiente per augustus 2020 zijn overgeheveld naar de St. OPOD. Vanuit strategische overwegingen is ervoor gekozen om het BRIN-nummer van 'l Ambiente naar de Oudaen te verplaatsen. Oudaen heeft hierdoor recht op extra bekostiging de komende jaren.

De baten zijn lager doordat de inkomsten vanuit de BSO het afgelopen jaar lager waren dan in 2019.

De personele lasten zijn weliswaar lager dan in 2019 door de fusie, maar doordat de CAO-mutaties in het voorjaar zijn doorgevoerd is dit effect hierdoor negatief beïnvloedt.

De effecten van de Corona-crisis zijn ook merkbaar. De kosten van vervanging, de schoonmaakkosten en de kosten van de sanitaire voorzieningen zijn hierdoor toegenomen.

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

Op bladzijde 31 en 32 van de jaarrekening worden de cijfers uitgebreid geanalyseerd ten opzichte van de begroting en vorig jaar.

Bestuursverslag

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	951.995	887.256	922.000	877.600	850.200
Financiële vaste activa	0	0			
Totaal vaste activa	951.955	887.256	922.000	877.600	850.200
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Vorderingen	456.922	445.353	393.300	393.300	393.300
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	1.592.583	1.732.167	1.289.100	1.252.500	1.318.900
Totaal vlottende activa	2.049.505	2.177.520	1.682.400	1.645.800	1.712.200
TOTAAL ACTIVA	3.001.500	3.064.776	2.604.400	2.523.400	2.562.400
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.454.362	1.111.813	1.114.400	1.119.300	1.144.200
Bestemmingsreserve publiek	101.450	86.992	86.100	86.100	86.100
Bestemmingsreserve privaat	153.624	104.903	104.900	104.900	104.900
Totaal eigen vermogen	1.709.436	1.302.805	1.305.400	1.310.300	1.335.200
VOORZIENINGEN	557.151	531.686	545.800	459.900	474.000
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	734.913	1.230.285	753.200	753.200	753.200
TOTAAL PASSIVA	3.001.500	3.064.776	2.604.400	2.523.400	2.562.400

Toelichting op de balans

Activa

- De post "materiële vaste activa" zal in 2021 stijgen 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.
- Er is sprake van een daling van de liquide middelen. Dit hangt samen met de aanpassing van de CAO die eind 2019 via de bekostiging is ontvangen en begin 2020 werd uitbetaald aan personeel.

Passiva

- Het "eigen vermogen" is gedaald en zal stabiel blijven 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.

Bestuursverslag

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 ten opzichte van 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.

In 2022 zal de vordering OCW niet meer opgenomen worden. Dit heeft een effect op het Eigen Vermogen van de Stichting. Het Ministerie komt binnenkort met een nadere toelichting.

De Voorziening Onderhoud zal met ingang van het jaar 2023 volgens een andere methodiek verwerkt worden. Ook over de gevolgen hiervan zal binnenkort meer duidelijkheid zijn.

De rente-ontwikkelingen zorgen ervoor dat er inmiddels onderzoek is gedaan naar andere financieringsmogelijkheden 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 2021 meerdere trajecten op de agenda. Alle lopende en toekomstige contracten zijn ondergebracht in een geautomatiseerd centraal systeem waardoor de verplichtingen die hieruit voortvloeien helder en inzichtelijk zijn voor iedereen.

Ook in de toekomst is duurzaamheid belangrijk. 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).

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen over de jaren 2016 tot en met 2020 worden uitgebreid beschreven op blz. 34 tot en met 35 in de bijlage bij dit jaarverslag.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen

Het normatief publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2020 is 1.314.995 euro.

Het feitelijk publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2020 is 1.197.902 euro.

Hierdoor is de conclusie dat het publiek deel van het eigen vermogen van de St. Deventer en Almelose Montessorischolen binnen de genormeerde signaleringswaarde blijft. Zie ook de conclusie op blz. 34 van de jaarrekening.

Reservepositie

De reservepositie is goed. Het totale vermogen is met 63.276 euro toegenomen. Dit geldt ook voor de liquide middelen. Deze zijn gestegen met 139.584 euro.

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

Op blz. 34 van de jaarrekening wordt dit uitgebreid besproken.

Het streven is, om de financiële ruimte optimaal in te zetten. Financiële instrumenten zoals bijvoorbeeld renteswaps 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). Hierbij gaan wij nog uit van een zelfstandige stichting.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 afgenomen met	442.189
Het lagere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de rijksbijdragen lager uitvallen ten opzichte van 2019. Dit omdat l'Ambiente per 1 augustus 2020 aangesloten is bij Stichting OPOD. Door deze fusie zijn er ook meerdere posten lager ten opzichte van 2019.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2020	
Het werkelijke resultaat 2020 bedraagt	132.447-
Het begrote resultaat 2020 bedroeg	6.000
	138.447-
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW lager dan begroot, het belangrijkste verschil wordt veroorzaakt door minder bekostiging fusie "Wij de Wereld". Het brinnummer van l'Ambiente is overgeheveld naar Oudaenstraat. Oudaenstraat heeft hierdoor recht op extra bekostiging in verband met toekenning van zelfstandig brinnummer. Daarentegen is aanvullende groeibekostiging zowel personeel en materieel ontvangen, dit als gevolg van een hogere tussentijdse instroom leerlingen. Daarnaast is de verrekening uitkeringskosten DUO € 7.399 niet begroot. Verder zijn de inkomsten bij personeels- en arbeidsmarktbeleid lager dan begroot; o.a. door verrekening bijzondere en aanvullende bekostiging die in december 2019 is ontvangen. Personele bekostiging is met circa. 4,25% geïndexeerd, terwijl 4,0% begroot was.	257.422-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot,	946
3.5 Overige baten hoger dan begroot. Detachering personeel en overige baten zijn hoger dan begroot. Detachering poolers en vergoeding stagebegeleiding zijn daarnaast niet begroot. Daarentegen vallen de inkomsten bij ouderbijdragen (coronacrisis) lager uit dan begroot.	81.879
5.1 Financiële baten,	-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2020	174.597-
4.1 Personeelslasten, lager dan begroot. De loonkosten zijn lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder 4,83 fte's zijn ingezet dan begroot (fusie per 1 augustus 2020, de loonkosten van l'Ambiente zijn voor het hele jaar begroot). Dit effect wordt gedempt door de loonkosten van de eenmalige uitkeringen in februari 2020, totaal ongeveer € 144.500. Daarnaast is de korting in verband langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen niet begroot. Er is meer ouderschapsverlof opgenomen dan begroot en minder verlof inzake de regeling duurzame inzetbaarheid. Verder zijn de cao-stijging en eindejaarsuitkeringen hoger dan begroot.	33.628-
Formatie; Er zijn minder fte's ingezet dan begroot (hoofdzakelijk vanwege de fusie per 1 augustus 2020). Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder is ingezet voor regulier. Ook is er minder ingezet voor de vervangingspool, vervanging ten laste van UWV en vervanging ten laste van VF. Extern personeel werkdrukverlaging, vrijwilligersvergoeding, bijdrage PON, onderwijsinnovatie, werkkostenregeling en overige personele lasten zijn lager dan begroot. Extern personeel en preventie en reïntegratietrajecten zijn daarentegen hoger dan begroot. De uitgaven bij extern personeel declarabel VF zijn niet begroot. Verder is er een bonus vervangingsfonds te verwachten, terwijl een malus begroot is. De inkomsten bij uitkeringen poolers (inzet-percentage 54,62%) en uitkeringen UWV zijn lager dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	6.005-
Transporteren	39.633-

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	39.633-
4.3 Huisvestingslasten, lager dan begroot. Herstelonderhoud, elektra/gas en schoonmaak door derden en dotatie onderhoudsvoorziening lager dan begroot. Daarentegen zijn de kosten medegebruik gebouwen bij de Ontdekking niet begroot. Verder zijn de kosten bij schoonmaakartikelen hoger dan begroot (dit als gevolg van de coronacrisis, extra aanschaf schoonmaakproducten).	16.662-
4.4 Overige lasten, hoger dan begroot. Advieskosten extern, accountantskosten, netbeheerkosten ICT, telefoonkosten en medezeggenschap zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de overige kosten niet begroot. Drukwerk/kopieerkosten/ huur apparatuur, verbruiksmateriaal leermiddelen, internet, licenties ICT-leermiddelen, uitgaven BSO/peutergroep en uitgaven ouderbijdragen SF (€ 47.721) lager dan begroot. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief en negatief.	20.145
5.4 Financiële lasten,	-
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2020	36.150-
Recapitulatie:	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2020	174.597-
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2020	36.150
	138.447-

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2020 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2020 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van 187.919

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2020 investeringen gepland voor een bedrag van 202.000

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2020 zijn er geen langlopende leningen.

Analyse balanspositie

Het totaal vermogen 2020 is ten opzichte van 2019 met € 63.276 toegenomen.

Materiële vaste activa; investeringen 2020 € 187.919 en investeringen 2019 € 148.318. Materiële vaste activa is afgenomen ten opzichte van 2019 o.a. door afrekening fusie l'Amtiente € 124.652.

Vorderingen; in 2020 zijn de OCW/EZ en overige vorderingen lager ten opzichte van vorig jaar. Dit o.a. door fusie l'Ambiente met Stichting OPOD.

Liquide middelen; zijn toegenomen met € 139.584 ten opzichte van vorig jaar.

Eigen vermogen; is afgenomen met € 406.631 ten opzichte van vorig jaar. Dit o.a. door afrekening fusie l'Ambiente € 274.184. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Voorzieningen zijn in 2020 afgenomen ten opzichte van 2019. Dit o.a. door afrekening fusie l'Ambiente € 82.020.

Kortlopende schulden; in 2020 zijn de overlopende passiva en schuld verbonden partijen toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Ondertekening

Datum: 28 juni 2021

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

€ 1.834.491

€ 3.064.776

DAM
2020

DAM
2019

DAM
2018

DAM
2017

DAM
2016

0,60

0,76

0,73

0,74

0,73

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

€ 2.177.520

€ 1.230.285

1,77

2,79

2,37

2,81

2,61

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

€ 375.482

€ 5.525.750

0,07

0,08

0,08

0,08

0,07

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€ 1.302.805

€ 5.393.303

0,24

0,30

0,27

0,26

0,22

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

€ 132.447-

€ 5.393.303

-0,02

0,05

0,02

0,06

0,04

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2020

Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2020

€ 1.314.995

€ 1.197.902

Conclusie

Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van de Stichting Deventer en Almelo Montessorischolen binnen de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		DAM 2020	DAM 2019	DAM 2018	DAM 2017	DAM 2016
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 4.987.978	92,5 %	92,3 %	94,1 %	94,8 %	95,4 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 10.946	0,2 %	0,3 %	0,2 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 394.379	7,3 %	7,4 %	5,7 %	5,2 %	4,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.393.303	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 4.544.072	82,2 %	82,0 %	80,7 %	80,2 %	81,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 126.195	2,3 %	2,3 %	2,5 %	2,3 %	2,5 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 361.238	6,5 %	7,5 %	8,1 %	7,5 %	6,8 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 494.245	8,9 %	8,2 %	8,7 %	9,9 %	8,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,1 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.525.750	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	768					
Rijksbijdragen per leerling	€ 4.987.978	€ 6.495	€ 5.879	€ 5.534	€ 5.516	€ 5.025
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 10.946	- 14	- 17	- 10	- -	- -
Overige baten per leerling	- 394.379	- 514	- 475	- 339	- 300	- 239
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- 1	- 3
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.393.303	€ 7.023	€ 6.371	€ 5.883	€ 5.817	€ 5.267
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 4.544.072	€ 5.917	€ 4.937	€ 4.670	€ 4.399	€ 4.143
Afschrijvingen per leerling	- 126.195	- 164	- 141	- 142	- 126	- 126
Huisvestingslasten per leerling	- 361.238	- 470	- 449	- 471	- 413	- 345
Overige lasten per leerling	- 494.245	- 644	- 495	- 502	- 542	- 447
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- 1	- 4	- 4
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.525.750	€ 7.195	€ 6.022	€ 5.786	€ 5.484	€ 5.065

Specificatie kengetallen

	Bestuur	05VR-L Eerste Deventer Mont.	Schoolfonds 05VR-L	21NE-O Montessori Oudaaenstraat	Schoolfonds 21NE-O	21NE l'Ambiente Eekhoorn	Schoolfonds 21NE	30UZ De Ontdekking	Schoolfonds 30UZ
	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %	2020 %
Rentabiliteit	<u>0,0</u>	<u>-2,1</u>	<u>-3,2</u>	<u>-14,1</u>	<u>-32,9</u>	<u>-6,3</u>	<u>49,4</u>	<u>5,2</u>	<u>35,9</u>
Procentuele verdeling baten									
Rijksbijdragen / baten * 100%	86,3	94,2	n.v.t.	97,5	n.v.t.	99,4	n.v.t.	94,0	n.v.t.
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,0	0,6	n.v.t.	0,1	n.v.t.	0,0	n.v.t.	0,0	n.v.t.
Overige baten / baten * 100%	13,7	5,2	n.v.t.	2,4	n.v.t.	0,6	n.v.t.	6,0	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%	61,4	88,0	n.v.t.	89,2	n.v.t.	86,5	n.v.t.	86,6	n.v.t.
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	0,2	3,1	n.v.t.	2,4	n.v.t.	2,1	n.v.t.	2,9	n.v.t.
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	16,7	4,0	n.v.t.	3,7	n.v.t.	4,2	n.v.t.	6,2	n.v.t.
Overige lasten / totale lasten * 100%	21,7	4,9	n.v.t.	4,8	n.v.t.	7,2	n.v.t.	4,3	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.	5.096	-	4.920	-	-	-	4.572	-
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	34	-	5	-	-	-	-	-
Overige baten per leerling	n.v.t.	279	93	123	49	-	-	290	129
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>5.409</u>	<u>93</u>	<u>5.048</u>	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.862</u>	<u>129</u>
Lasten per leerling									
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	4.859	-	5.137	-	-	-	3.991	-
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	174	-	135	-	-	-	134	-
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	219	-	214	-	-	-	286	-
Overige lasten per leerling	n.v.t.	272	96	276	65	-	-	197	83
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>5.524</u>	<u>96</u>	<u>5.762</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.608</u>	<u>83</u>

Grondslagen

Algemeen

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

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Afschrijvingspercentages:

-	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, 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Deventer en Almelose 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 2020 bedroeg 87,6%. De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2020 bedroeg 93,2%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2020 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2020 mogelijk te maken.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	887.256	951.995
1.3	Financiële vaste activa	-	-
		887.256	951.995
	Viottende activa		
1.5	Vorderingen	445.353	456.922
1.7	Liquide middelen	1.732.167	1.592.583
		2.177.520	2.049.505
	Totaal activa	<u>3.064.776</u>	<u>3.001.500</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.302.805	1.709.436
2.2	Voorzieningen	531.686	557.151
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.230.285	734.913
	Totaal passiva	<u>3.064.776</u>	<u>3.001.500</u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.987.978	5.245.400	5.203.233
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.946	10.000	15.482
3.5	Overige baten	394.379	312.500	420.486
	Totaal baten	5.393.303	5.567.900	5.639.201
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.544.072	4.577.700	4.369.325
4.2	Afschrijvingen	126.195	132.200	125.205
4.3	Huisvestingslasten	361.238	377.900	397.152
4.4	Overige lasten	494.245	474.100	437.881
	Totaal lasten	5.525.750	5.561.900	5.329.563
	Saldo baten en lasten	132.447-	6.000	309.638
5	Financiële baten en lasten	-	-	104
	Resultaat	132.447-	6.000	309.742
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	144.170-	6.000	288.546
	Algemene reserve bestuur	-	-	-
	Bestemmingsreserve schoolfonds	9.908	-	20.018
	Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
	Bestemmingsreserve speelplaatsvoorziening	1.815	-	1.178
		132.447-	6.000	309.742

Kasstroomoverzicht

	2020 €	2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	132.447-	309.638
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	126.195	125.205
- Mutaties voorzieningen	25.465-	16.139
	100.730	141.344
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	11.569	2.870
- Kortlopende schulden	495.372	17.913
- Aflossingsverplichting lening	-	-
	506.941	20.783
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	475.224	471.765
Ontvangen interest	-	104
Waardeveranderingen effecten	-	-
Betaalde interest	-	-
	-	104
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	475.224	471.869
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	187.919-	148.318-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	126.463	-
Investerings financiële vaste activa	-	11.420-
	61.456-	159.738-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	38.437
	-	38.437
Overige balansmutaties	274.184-	-
Mutatie liquide middelen	<u>139.584</u>	<u>350.568</u>
Beginstand liquide middelen	1.592.583	1.242.015
Mutatie liquide middelen	<u>139.584</u>	<u>350.568</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.732.167</u>	<u>1.592.583</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringsen	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Bestuur	-	-	-	53.936	-	-	168	53.936	168	53.768
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	137.348	49.831	87.517	6.014	-	-	5.617	143.362	55.448	87.914
21NE-O Montessori Oudaenstraat	31.236	11.686	19.550	-	-	-	1.324	31.236	13.010	18.226
21NE l'Ambiente te Deventer	46.828	24.976	21.852	-	46.828	26.797	1.821	-	-	-
30UZ De Ontdekking te Deventer	105.674	26.523	79.151	-	-	-	5.314	105.674	31.837	73.837
	<u>321.086</u>	<u>113.016</u>	<u>208.070</u>	<u>59.950</u>	<u>46.828</u>	<u>26.797</u>	<u>14.244</u>	<u>334.208</u>	<u>100.463</u>	<u>233.745</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT										
Bestuur	11.672	8.471	3.201	-	-	-	1.046	11.672	9.517	2.155
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	212.878	168.989	43.889	15.057	-	-	14.558	227.935	183.547	44.388
21NE-O Montessori Oudaenstraat	213.939	180.630	33.309	13.393	-	-	11.117	227.332	191.747	35.585
21NE l'Ambiente te Deventer	102.171	92.801	9.370	6.815	108.986	96.218	3.417	-	-	-
30UZ De Ontdekking te Deventer	167.826	125.988	41.838	25.597	1.873	-	12.801	191.550	138.789	52.761
	<u>708.486</u>	<u>576.879</u>	<u>131.607</u>	<u>60.862</u>	<u>110.859</u>	<u>96.218</u>	<u>42.939</u>	<u>658.489</u>	<u>523.600</u>	<u>134.889</u>
Meubilair										
Bestuur	6.459	2.092	4.367	-	-	-	258	6.459	2.350	4.109
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	211.695	74.467	137.228	21.238	-	-	8.722	232.933	83.189	149.744
21NE-O Montessori Oudaenstraat	162.330	71.238	91.092	-	-	-	6.160	162.330	77.398	84.932
21NE l'Ambiente te Deventer	86.699	38.045	48.654	13.487	100.186	40.032	1.987	-	-	-
30UZ De Ontdekking te Deventer	149.923	51.471	98.452	2.403	62-	-	7.589	152.388	59.060	93.328
	<u>617.106</u>	<u>237.313</u>	<u>379.793</u>	<u>37.128</u>	<u>100.124</u>	<u>40.032</u>	<u>24.716</u>	<u>554.110</u>	<u>221.997</u>	<u>332.113</u>
Overige inventaris										
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	47.298	14.762	32.536	1.369	-	-	8.720	48.667	23.482	25.185
21NE-O Montessori Oudaenstraat	14.438	5.583	8.855	3.933	-	-	2.963	18.371	8.546	9.825
21NE l'Ambiente te Deventer	4.309	2.564	1.745	-	4.309	2.833	269	-	-	-
30UZ De Ontdekking te Deventer	12.532	4.349	8.183	3.187	-	-	1.996	15.719	6.345	9.374
	<u>78.577</u>	<u>27.258</u>	<u>51.319</u>	<u>8.489</u>	<u>4.309</u>	<u>2.833</u>	<u>13.948</u>	<u>82.757</u>	<u>38.373</u>	<u>44.384</u>
	<u>1.404.169</u>	<u>841.450</u>	<u>562.719</u>	<u>106.479</u>	<u>215.292</u>	<u>139.083</u>	<u>81.603</u>	<u>1.295.356</u>	<u>783.970</u>	<u>511.386</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
1 Activa	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa (vervolg)										
1.2.3 Leermiddelen										
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstraat	219.786	139.279	80.507	4.065	-	-	13.457	223.851	152.736	71.115
21NE-O Montessori Oudaenstraat	163.445	130.822	32.623	2.362	-	-	6.743	165.807	137.565	28.242
21NE l'Ambiente te Deventer	88.750	68.295	20.455	12.100	100.850	70.627	2.332	-	-	-
30UZ De Ontdekking te Deventer	143.113	95.492	47.621	2.963	-	-	7.816	146.076	103.308	42.768
	<u>615.094</u>	<u>433.888</u>	<u>181.206</u>	<u>21.490</u>	<u>100.850</u>	<u>70.627</u>	<u>30.348</u>	<u>535.734</u>	<u>393.609</u>	<u>142.125</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.340.349</u>	<u>1.388.354</u>	<u>951.995</u>	<u>187.919</u>	<u>362.970</u>	<u>236.507</u>	<u>126.195</u>	<u>2.165.298</u>	<u>1.278.042</u>	<u>887.256</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

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	42.355	3.806
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	210.475	238.949
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	830	1.174
	<u>211.305</u>	<u>240.123</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdragen gemeente schade	330	1.188
1.5.7 Overige vorderingen		
Afrekening vervangingsfonds boekjaar	12.151	42.107
Overige vorderingen boekjaar	68.645	54.525
Transitievergoeding UWV	37.470	38.437
Verstekte voorschotten	1.475	-
Netto salarissen	-	5.245
Konica	-	3.585
Rente banken	-	104
	<u>119.741</u>	<u>144.003</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	46.495	42.675
Waarborgsommen	25.127	25.127
	<u>71.622</u>	<u>67.802</u>
Totaal vorderingen	<u>445.353</u>	<u>456.922</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	602	738
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant NL52RABO0384379079	462.936	395.077
Rabobank rekening courant NL78RABO0384395392	4.299	4.586
Rabobank rekening courant NL92RABO0140269614	8.342	4.818
Rabobank rekening courant NL43RABO0166456810	7.185	5.396
Rabobank rekening courant NL52RABO0323395082	16.858	50.836
Rabobank rekening courant NL84RABO0322937248	5.117	2.587
Rabobank rekening courant NL91RABO0323934671	21.413	39.101
Rabobank bedrijfstelerekening NL05RABO1263753892	1.205.415	1.084.311
Rabobank rekening courant NL67RABO0119942453	-	5.133
	<u>1.731.565</u>	<u>1.591.845</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.732.167</u>	<u>1.592.583</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Saldo 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve				
Bestuur	1.454.362	144.170-	198.379-	1.111.813
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
<u>Bestemmingsreserve personeel</u>				
Bestuur	101.450	-	15.361-	86.089
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)				
<u>Schoolfonds</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	50.402	2.696-	-	47.706
SF21NE-O Montessori Oudaenstraat	14.037-	3.385-	-	17.422-
SF21NE l'Ambiente te Deventer	56.707	3.737	60.444-	-
SF30UZ De Ontdekking te Deventer	53.719	12.252	-	65.971
	146.791	9.908	60.444-	96.255
<u>Speelplaatsvoorziening</u>				
SF05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	4.485-	1.815	-	2.670-
SF21NE-O Montessori Oudaenstraat	11.318	-	-	11.318
	6.833	1.815	-	8.648
Totaal eigen vermogen	1.709.436	132.447-	274.184-	1.302.805
Recapitulatie				
Totaal algemene reserve	1.601.153	144.170-	198.379-	1.208.068
Totaal bestemmingsreserves	108.283	11.723	75.805-	94.737
Totaal eigen vermogen	1.709.436	132.447-	274.184-	1.302.805

* De private algemene reserves betreffen de ontvangen ouderbijdragen per school, waarop de bestedingen 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 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Voorziening Jubilea	73.775	9.614	19.199	-	64.190
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	483.376	104.100	110.880	9.100	467.496
Totaal voorzieningen	<u>557.151</u>	<u>113.714</u>	<u>130.079</u>	<u>9.100</u>	<u>531.686</u>

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	1.900	62.290	64.190
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	80.900	386.596	467.496
	<u>82.800</u>	<u>448.886</u>	<u>531.686</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 vertrek kans 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

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Ouderbijdragen SF Montessori Oudeanstraat	4.931	5.062
Ouderbijdragen SF Montessori van Lithstraat	12.823	-
Ouderbijdragen SF De Ontdekking	11.393	7.903
Ouderbijdragen SF l'Ambiente	-	3.784
Impuls muziekonderwijs	-	10.946
	<u>29.147</u>	<u>27.695</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>71.608</u>	<u>162.831</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	145.813	153.934
Premies sociale verzekeringen december	21.317	22.585
	<u>167.130</u>	<u>176.519</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	<u>46.841</u>	<u>55.059</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Overlopende passiva boekjaar	102.947	33.702
Aanspraken vakantiegeld	121.695	128.285
Subsidies OCW/EZ	1.085	19.929
Netto salarissen	1.653	-
	<u>227.380</u>	<u>181.916</u>
2.4.12 Schuld verbonden partijen	<u>688.179</u>	<u>130.893</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.230.285</u>	<u>734.913</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	4.188.987	4.422.200	4.354.129
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	624.832	661.900	652.786
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	12.404	7.300	10.870
3.1.4 SWV inzake passend onderwijs	161.755	154.000	185.448
	<u>4.987.978</u>	<u>5.245.400</u>	<u>5.203.233</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	10.946	10.000	15.482
	<u>10.946</u>	<u>10.000</u>	<u>15.482</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	3.149	2.000	2.452
3.5.2 Detachering personeel	126.378	17.900	30.857
3.5.5 Ouderbijdragen	231.986	288.800	294.090
3.5.6 Overige	32.866	3.800	93.087
	<u>394.379</u>	<u>312.500</u>	<u>420.486</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	4.207.559	4.395.400	4.190.753
4.1.2.1 Personele voorzieningen	9.614	12.000	4.372
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	288.686	174.300	268.036
4.1.2.3 Overige personele lasten	129.654	218.600	93.046
4.1.3 Uitkeringen	91.441-	222.600-	186.882-
	<u>4.544.072</u>	<u>4.577.700</u>	<u>4.369.325</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	3.053.519	3.189.839	3.004.368
Sociale lasten	702.554	733.919	703.336
Pensioenpremies	451.486	471.642	483.049
	<u>4.207.559</u>	<u>4.395.400</u>	<u>4.190.753</u>
FTE's inclusief vervanging en poolers:	<u>56,62</u>	<u>61,45</u>	<u>60,12</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>126.195</u>	<u>132.200</u>	<u>125.205</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	71.416	64.500	82.707
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	32.247	33.400	43.549
4.3.4 Energie en water	42.779	54.400	50.291
4.3.5 Schoonmaakkosten	106.547	107.400	106.833
4.3.6 Heffingen	2.376	4.600	2.462
4.3.7 Overige huisvestingslasten	10.873	9.500	7.210
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	95.000	104.100	104.100
	<u>361.238</u>	<u>377.900</u>	<u>397.152</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	138.929	87.900	85.565
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	162.393	197.500	171.828
4.4.4 Overige lasten	192.923	188.700	180.488
	<u>494.245</u>	<u>474.100</u>	<u>437.881</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	-	-	104
5.4 Financiële lasten			
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	15.065	10.800	6.136
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>15.065</u>	<u>10.800</u>	<u>6.136</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat 2020 €	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 Almelo Montessorischolen. Het voor Stichting Deventer en Almelo Montessorischolen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000. 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	2020	1/1-31/12	0,17	ja	€ 19.216	€ 3.224	€ 22.440	€ 22.440	€ -	€ 22.440
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2019	1/1-31/12	0,20	ja	€ 21.537	€ 3.799	€ 25.336	€ 25.337	€ -	€ 25.336

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2020	1/1-31/12
De heer drs. MFJ Pistorius	Voorzitter	2019	1/1-31/12
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2020	1/1-31/12
De heer Ir. MH. Nijboer	Lid	2019	1/1-31/12
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2020	1/1-31/12
Dhr. drs. Ing AE Spithoven	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2020	1/1-31/12
Mevrouw mr. M. Groen	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw drs. DJ. Siskens	Lid	2020	1/1-1/11
Mevrouw drs. DJ. Siskens	Lid	2019	1/1-31/12
Dhr. drs. JA. Diepenhorst	Lid	2020	1/10-31/12
Dhr. drs. GDN. ten Uiter	Lid	2020	1/10-31/12
De heer HJ. Wibbens	Lid	2019	1/1-31/12

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 fopfunctionaris 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	2020	Stichting OPOD	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2019	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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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	<u>€ 15.700</u>
--------	---	-----------------

Schoonmaakkosten

Keus	Ingegaan 1-1-2013 - Tot wederopzegging	<u>€ 48.700</u>
------	--	-----------------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Schoonmaakkosten

Elshof	Ingegaan 15-11-2017 - Tot wederopzegging	<u>€ 13.300</u>
--------	--	-----------------

Schoonmaakbedrijf is een contract aangegaan tot wederopzegging voor 1 locaties.

Telefoon/internet

Ziggo	Ingegaan 9-7-2011 - Tot wederopzegging	<u>€ 3.200</u>
-------	--	----------------

ICT netbeheerkosten/Backup

Rolf groep	ingegaan 1-1-2018 - 36 maanden	<u>€ 15.500</u>
------------	--------------------------------	-----------------

RI&E

VBA	ingegaan 01-01-2016 - Tot wederopzegging	<u>€ 3.300</u>
-----	--	----------------

RI&E

Wesselius	ingegaan 01-08-2018 - Tot wederopzegging	<u>€ 1.800</u>
-----------	--	----------------

Zonnepanelen

In 2012 zijn zonnepanelen aangeschaft. Voor een periode van 15 jaar, ingaande 1 januari 2012 wordt duurzame stroom opgewekt. Jaarlijks wordt door de subsidiegever (het agentschap van economische zaken) afhankelijk van het aantal MWH geproduceerde stroom subsidie verstrekt. In 2020 is 25,50 MWH geproduceerd en is een subsidie van € 6.600 ontvangen.

Duurzame inzetbaarheid

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

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2020.

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 waarderen van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkan).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2020 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2020-2021 kan er per ultimo 2020 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2021 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2020 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2020 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Deventer en Almelose Montessorischolen te Deventer gecontroleerd.

Schreevenweg 5-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 2140
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (vervolg)



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

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

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

Zwolle, 29 juni 2021
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: De heer drs. G.D.N. ten Uiter MEM
De heer Ir. M.H. Nijboer
De heer drs. Ing. A.E. Spithoven Mre Mrics
Mevrouw mr. M. Groen
De heer drs. J.A. Diepenhorst

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

Naam: l'Ambiente (gefuseerd per 1-8-2020 met Stichting OPOD)
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	2020	2019	2018	2017
05VR-L Eerste Deventer Montessori v. Lithstr.	294	300	293	271
21NE-O Montessori Oudaenstraat	209	202	208	212
21NE l'Ambiente Eekhoorn te Deventer	-	134	144	144
30UZ De Ontdekking te Deventer	265	250	240	243
Totaal	768	886	885	870

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bestuur 2020 €	05VR-L Eerste Deventer mont. 2020 €	Schoolfonds 05VR-L v. Lithstraat 2020 €	21NE-O Montessori Oudaenstraat 2020 €	Schoolfonds 21NE-O Oudaenstr. 2020 €	21NE l'Ambiente Deventer 2020 €	Schoolfonds 21NE Deventer 2020 €	30UZ De Ontdekking 2020 €	Schoolfonds 30UZ De Ontdekking 2020 €	Totaal €
3 Baten										
3.1 Rijksbijdragen	805.326	1.498.161	-	1.028.222	-	444.746	-	1.211.523	-	4.987.978
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subs.	-	9.865	-	1.081	-	-	-	-	-	10.946
3.5 Overige baten	127.417	82.147	27.446	25.793	10.287	2.799	7.566	76.761	34.163	394.379
Totaal baten	932.743	1.590.173	27.446	1.055.096	10.287	447.545	7.566	1.288.284	34.163	5.393.303
4 Lasten										
4.1 Personeelslasten	572.917	1.428.407	-	1.073.701	-	411.338	-	1.057.709	-	4.544.072
4.2 Afschrijvingen	1.472	51.074	-	28.307	-	9.826	-	35.516	-	126.195
4.3 Huisvestingslasten	156.202	64.528	-	44.628	-	20.211	-	75.669	-	361.238
4.4 Overige lasten	202.152	79.904	28.327	57.739	13.672	34.435	3.829	52.276	21.911	494.245
Totaal lasten	932.743	1.623.913	28.327	1.204.375	13.672	475.810	3.829	1.221.170	21.911	5.525.750
Saldo baten en lasten	-	33.740-	881-	149.279-	3.385-	28.265-	3.737	67.114	12.252	132.447-
5 Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-	33.740-	881-	149.279-	3.385-	28.265-	3.737	67.114	12.252	132.447-
Resultaatbestemming										
Algemene reserve school	-	33.740-	-	149.279-	-	28.265-	-	67.114	-	144.170-
Algemene reserve bestuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve schoolfonds	-	-	2.696-	-	3.385-	-	3.737	-	12.252	9.908
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve speelplaatsv..	-	-	1.815	-	-	-	-	-	-	1.815
	-	33.740-	881-	149.279-	3.385-	28.265-	3.737	67.114	12.252	132.447-
Begroting 2020	-	26.200	-	83.100-	-	12.500-	-	75.400	-	6.000

Staat van baten en lasten bestuur 2020

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	805.326	754.600	541.915
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	127.417	17.900	31.097
	Totaal baten	932.743	772.500	573.012
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	572.917	461.300	423.183
4.2	Afschrijvingen	1.472	1.400	1.406
4.3	Huisvestingslasten	156.202	186.600	11.011
4.4	Overige lasten	202.152	123.200	137.516
	Totaal lasten	932.743	772.500	573.116
	Saldo baten en lasten	-	-	104-
5	Financiële baten en lasten	-	-	104
	Resultaat	-	-	-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	-	-	-
	Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
		-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	69.113
800600 Verrekening uitkeringskosten PO	-	-	6.616
829999 Bijdrage bovenscholen	805.326	754.600	470.111
	<u>805.326</u>	<u>754.600</u>	<u>532.608</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	9.307
Totaal rijksbijdragen	<u>805.326</u>	<u>754.600</u>	<u>541.915</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	65.622	17.900	12.284
865200 Detachering poolers	60.756	-	-
	<u>126.378</u>	<u>17.900</u>	<u>12.284</u>
3.5.6 Overige			
869845 Contributies	-	-	-
869900 Overige baten	1.039	-	18.813
	<u>1.039</u>	<u>-</u>	<u>18.813</u>
Totaal overige baten	<u>127.417</u>	<u>17.900</u>	<u>31.097</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	21.701	4.800	29.061
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	1.617	14.800	1.529
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	66.293	79.900	77.329
409000 Loonkosten Bapo/duurzame inzet	48.902	81.900	59.842
	<u>138.513</u>	<u>181.400</u>	<u>167.761</u>
404000 Loonkosten detachering	65.622	17.900	12.284
409900 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	2.600	23.100	17.621
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	29.231	-	5.340
411900 Loonkosten vervanging	57.707	48.700	43.629
411910 Loonkosten vervanging eigen poolers	97.019	179.300	148.732
	<u>390.692</u>	<u>450.400</u>	<u>395.367</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening Jubilea	9.614	12.000	4.372
	<u>9.614</u>	<u>12.000</u>	<u>4.372</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413700 Extern personeel	114.208	87.500	135.702
413710 Extern personeel declarabel VF	56.617	-	29.489
413730 Extern personeel ten laste van UWV	797	-	7.020
414090 Extern deskundige inbreng	-	-	809
	<u>171.622</u>	<u>87.500</u>	<u>173.020</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	39.481	21.500	24.687
414100 Arbodienst contract	-	-	5.506
414200 Arbodienst verrichtingen	5.133	4.500	4.473
414350 Preventie en reïntegratietrajecten	24.149	10.000	8.334
414370 Adviseur arbeid en gezondheid	-	5.000	5.466
414400 Malus vervangingsfonds	28.016	15.000	22.110
416400 Bijdrage PON	33.972	41.000	19.656
416500 IPAP / AOV	16.620	16.500	-
416800 Outplacement/re-integratie	975	6.500	7.476
416870 Onderwijsinnovatie	-	1.000	-
416900 Overige personele lasten	14.516	-	5.577
416950 Werkkostenregeling	6.044	3.000	4.651
417800 Bedrijfsfitness	1.544	-	1.482
419700 Kosten personele knelpunten	10.132	10.000	-
	<u>92.430</u>	<u>134.000</u>	<u>25.886</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	50.066	43.800	38.667
419010 Uitkeringen vervangingsfonds eigen poolers	39.566	161.500	122.379
419200 Uitkeringen UWV	1.809	17.300	14.416
	<u>91.441</u>	<u>222.600</u>	<u>175.462</u>
Totaal personeelslasten	<u>572.917</u>	<u>461.300</u>	<u>423.183</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	168	-	-
423000 Afschrijving ICT	1.046	1.100	1.155
424000 Afschrijving meubilair	258	300	251
Totaal afschrijvingen	<u>1.472</u>	<u>1.400</u>	<u>1.406</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik	-	2.500	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	8.532	16.800	-
433150 Dagelijks onderhoud stafbureau	-	500	-
433160 Advieskosten huisvesting	7.530	8.000	8.513
	<u>16.062</u>	<u>25.300</u>	<u>8.513</u>
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	1.909	2.500	-
434600 Elektra/gas	46.452	58.500	2.498
434700 Subsidie zonnepanelen	5.582	6.600	-
	<u>42.779</u>	<u>54.400</u>	<u>2.498</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	2.121	-	-
435400 Schoonmaakartikelen	240	300	-
	<u>2.361</u>	<u>300</u>	<u>-</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	95.000	104.100	-
Totaal huisvestingslasten	<u>156.202</u>	<u>186.600</u>	<u>11.011</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	49.592	49.700	44.821
441100 Advieskosten extern	58.605	14.000	14.239
441130 Accountantskosten	15.065	10.800	6.136
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	5.663
441300 Contributie besturenbond	11.210	9.000	10.325
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktbeleid	4.457	4.400	4.381
	<u>138.929</u>	<u>87.900</u>	<u>85.565</u>
4.4.2 Inventaris. apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	-	500	80
443500 Kosten office 365 / sharepoint	1.170	1.500	1.231
456300 Licenties ICT-leermiddelen	3.071	3.000	4.743
456310 Netwerkbeheer ICT	911	1.000	-
	<u>5.152</u>	<u>6.000</u>	<u>6.054</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	504	500	467
446100 Portikosten	-	200	8
446200 Contributies en abonnementen	7.481	7.000	6.304
446300 Verzekeringen	4.002	4.100	4.099
447200 Juridische bijstand	5.841	5.000	4.311
447300 Bijdrage PON	-	-	23.105
448000 Medezeggenschap	14.406	3.000	5.270
449300 Kosten Raad van Toezicht	7.500	7.500	-
449900 Overige kosten	16.026	-	347
472000 Kosten bank	2.311	2.000	1.986
	<u>58.071</u>	<u>29.300</u>	<u>45.897</u>
Totaal overige lasten	<u>202.152</u>	<u>123.200</u>	<u>137.516</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten bestuur

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rentebaten banken	-	-	104
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
470000 Rentelasten banken	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	104

Verloop balansposten bestuur

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020 €	1-1-2020 €	1-1-2020 €	2020 €	2020 €	2020 €	2020 €	31-12-2020 €	31-12-2020 €	31-12-2020 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	-	-	-	53.936	-	-	168	53.936	168	53.768
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	11.672	8.471	3.201	-	-	-	1.046	11.672	9.517	2.155
Meubilair	6.459	2.092	4.367	-	-	-	258	6.459	2.350	4.109
	18.131	10.563	7.568	-	-	-	1.304	18.131	11.867	6.264
1.2.3 Leermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal MVA	18.131	10.563	7.568	53.936	-	-	1.472	72.067	12.035	60.032
2 Passiva	Saldo 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Inflatie- correctie 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €					
2.1 Eigen vermogen										
2.1.1 Algemene reserve	1.454.362	144.170-	-	198.379-	1.111.813					
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)										
Personeel	101.450	-	-	15.361-	86.089					
Totaal eigen vermogen	1.555.812	144.170-	-	213.740-	1.197.902					
2.2 Voorzieningen	Saldo 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Saldo 31-12-2020 €					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen										
Jubilea	73.775	9.614	19.199	-	64.190					
2.2.3 Overige voorzieningen										
Onderhoudsvoorziening	483.376	104.100	110.880	9.100	467.496					
Totaal voorzieningen	557.151	113.714	130.079	9.100	531.686					

Kengetallen bestuur

		Bestuur 2020	Bestuur 2019	Bestuur 2018	Bestuur 2017	Bestuur 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ -					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 932.743	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-1,1 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 805.326	86,3 %	94,6 %	94,6 %	91,9 %	97,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 127.417	13,7 %	5,4 %	5,4 %	7,9 %	1,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %	0,6 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 932.743	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 572.917	61,4 %	73,8 %	73,8 %	93,1 %	93,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 1.472	0,2 %	0,2 %	0,2 %	0,1 %	0,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 156.202	16,7 %	1,9 %	1,9 %	0,6 %	0,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 202.152	21,7 %	24,0 %	24,1 %	6,2 %	6,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 932.743	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

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

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.498.161	1.496.200	1.474.416
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	9.865	5.000	4.743
3.5	Overige baten	82.147	89.800	103.694
	Totaal baten	1.590.173	1.591.000	1.582.853
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.428.407	1.387.000	1.318.810
4.2	Afschrijvingen	51.074	48.700	49.197
4.3	Huisvestingslasten	64.528	56.700	123.267
4.4	Overige lasten	79.904	72.400	76.705
	Totaal lasten	1.623.913	1.564.800	1.567.979
	Saldo baten en lasten	33.740-	26.200	14.874
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	33.740-	26.200	14.874
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	33.740-	26.200	14.874
	Personeel	-	-	-
		33.740-	26.200	14.874

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: Dok13
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	169	165	157
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	125	135	136
Totaal aantal leerlingen	294	300	293
Genormeerd aantal groepen	13	13	12
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.610	1.505

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.188.968	1.176.500	1.077.273
800070 Prestatiebox	60.464	58.100	55.037
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	9.121	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	8.948	8.400	4.021
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	29.121
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	238.694	240.600	206.959
820000 Materiële instandhouding	213.159	211.200	205.910
829999 Bijdrage bovenschools	285.729	254.900	155.641
	<u>1.433.625</u>	<u>1.439.900</u>	<u>1.422.680</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	12.404	3.800	1.563
	<u>12.404</u>	<u>3.800</u>	<u>1.563</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	25.712	30.000	31.084
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	26.420	22.500	19.089
	<u>52.132</u>	<u>52.500</u>	<u>50.173</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.498.161</u>	<u>1.496.200</u>	<u>1.474.416</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	9.865	5.000	4.743
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>9.865</u>	<u>5.000</u>	<u>4.743</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	425	1.000	1.075
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	66.508	85.000	90.933
	<u>66.508</u>	<u>85.000</u>	<u>90.933</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	9.350	-	-
869900 Overige baten	5.864	3.800	11.686
	<u>15.214</u>	<u>3.800</u>	<u>11.686</u>
Totaal overige baten	<u>82.147</u>	<u>89.800</u>	<u>103.694</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	106.225	101.500	97.495
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	5.189	-	5.872
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	27.650	23.200	22.531
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	1.083.068	1.064.300	991.923
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	141.433	121.300	139.639
	<u>1.363.565</u>	<u>1.310.300</u>	<u>1.257.460</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	814	1.200	8.720
	<u>1.364.379</u>	<u>1.311.500</u>	<u>1.266.180</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.500	2.500	2.500
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	2.637	-	4.325
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	37.268	45.000	21.357
	<u>42.405</u>	<u>47.500</u>	<u>28.182</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	13.511	15.000	13.080
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	500	-
415200 Kantinekosten	3.606	1.500	2.600
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	4.000	-
416870 Onderwijsinnovatie	-	-	-
416900 Overige personele lasten	-	-	519
416950 Werkkostenregeling	1.051	2.500	3.909
418500 Impuls muziekonderwijs	3.455	4.500	4.340
	<u>21.623</u>	<u>28.000</u>	<u>24.448</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.428.407</u>	<u>1.387.000</u>	<u>1.318.810</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	5.531	5.300	5.331
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	86	100	86
423000 Afschrijving ICT	14.558	15.100	16.023
424000 Afschrijving meubilair	8.722	8.700	8.129
424700 Afschrijving overige inventaris	8.720	6.100	6.250
425000 Afschrijving leermiddelen	13.457	13.400	13.378
	<u>51.074</u>	<u>48.700</u>	<u>49.197</u>
Totaal afschrijvingen	<u>51.074</u>	<u>48.700</u>	<u>49.197</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	29.436	30.000	29.436
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	6.180	2.400	8.760
433001 Beveiliging	-	-	-
	6.180	2.400	8.760
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	-	-	957
434600 Gas / elektra	-	-	23.753
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	4.283
	-	-	20.427
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	13.286	12.500	19.886
435400 Schoonmaakartikelen	10.565	5.000	5.933
435800 Containers	2.184	2.400	2.212
	26.035	19.900	28.031
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	160	800	853
436200 Waterschapslasten	552	500	473
436400 Rioolrecht	-	600	-
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	712	1.900	1.326
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	2.165	2.500	2.987
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	2.165	2.500	2.987
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	32.300
Totaal huisvestingslasten	64.528	56.700	123.267

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	8.717	10.000	10.747
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	2.528	500	572
442300 Kantoorbenodigheden	17	300	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	167	1.000	204
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.718	17.000	18.346
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.614	1.500	3.582
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	776	1.000	60
456200 Internet	1.703	8.000	2.257
456300 Licenties ICT - leermiddelen	18.595	17.500	19.698
456310 Netbeheerkosten ICT	6.720	4.000	5.257
457000 Toetsen	978	1.500	1.599
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	<u>60.533</u>	<u>62.300</u>	<u>62.322</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.796	1.000	5.715
446100 Portiekosten	364	100	200
446200 Contributies / abonnementen	1.624	1.200	636
446300 Verzekeringen	-	-	-
447000 Representatiekosten	64	500	675
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	316	300	281
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	2.500	155
449230 Uitgaven BSO	1.720	2.500	3.451
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	311
449900 Overige kosten	775	-	324
450200 Materiële lasten cultuureducatie	5.838	1.500	2.232
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	1.874	500	403
	<u>19.371</u>	<u>10.100</u>	<u>14.383</u>
Totaal overige lasten	<u>79.904</u>	<u>72.400</u>	<u>76.705</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

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

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	137.348	49.831	87.517	6.014	-	-	5.617	143.362	55.448	87.914
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	212.878	168.989	43.889	15.057	-	-	14.558	227.935	183.547	44.388
Meubilair	211.695	74.467	137.228	21.238	-	-	8.722	232.933	83.189	149.744
Overige inventaris	47.298	14.762	32.536	1.369	-	-	8.720	48.667	23.482	25.185
	471.871	258.218	213.653	37.664	-	-	32.000	509.535	290.218	219.317
1.2.3 Leermiddelen	219.786	139.279	80.507	4.065	-	-	13.457	223.851	152.736	71.115
Totaal MVA	829.005	447.328	381.677	47.743	-	-	51.074	876.748	498.402	378.346
		Saldo	Ontvangsten	Exploitatie	Saldo					
		1-1-2020	2020	2020	31-12-2020					
		€	€	€	€					
2.4 Vooruitontvangen bedragen										
Impuls muziekonderwijs		9.865	-	9.865	-					

Kengetallen 05VR-L Eerste Deventer Montessori School van Lithstraat

		Eerste Deventer Mont. 2020	Eerste Deventer Mont. 2019	Eerste Deventer Mont. 2018	Eerste Deventer Mont. 2017	Eerste Deventer Mont. 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 33.740-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.590.173	2,1- %	0,9 %	4,8- %	7,0 %	5,2 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.498.161	94,2 %	93,1 %	94,4 %	98,4 %	98,6 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 9.865	0,6 %	0,3 %	0,4 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 82.147	5,2 %	6,6 %	5,2 %	1,6 %	1,4 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.590.173	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.428.407	88,0 %	84,1 %	80,1 %	82,3 %	83,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 51.074	3,1 %	3,1 %	3,5 %	3,3 %	3,4 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 64.528	4,0 %	7,9 %	9,7 %	6,3 %	6,0 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 79.904	4,9 %	4,9 %	6,7 %	7,9 %	6,6 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %	0,2 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.623.913	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020		294				
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.498.161	€ 5.096	€ 4.915	€ 4.207	€ 4.291	€ 4.158
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 9.865	- 34	- 16	- 18	- -	- -
Overige baten per leerling	- 82.147	- 279	- 346	- 229	- 68	- 58
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.590.173	€ 5.409	€ 5.276	€ 4.454	€ 4.359	€ 4.216
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.428.407	€ 4.859	€ 4.396	€ 3.741	€ 3.338	€ 3.347
Afschrijvingen per leerling	- 51.074	- 174	- 164	- 162	- 133	- 138
Huisvestingslasten per leerling	- 64.528	- 219	- 411	- 455	- 256	- 238
Overige lasten per leerling	- 79.904	- 272	- 256	- 308	- 322	- 265
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- 1	- 6	- 7
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.623.913	€ 5.524	€ 5.227	€ 4.667	€ 4.055	€ 3.995

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

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	27.446	36.000	34.763
	Totaal baten	<u>27.446</u>	<u>36.000</u>	<u>34.763</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	28.327	36.000	19.527
	Totaal lasten	<u>28.327</u>	<u>36.000</u>	<u>19.527</u>
	Saldo baten en lasten	<u>881-</u>	<u>-</u>	<u>15.236</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>881-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>15.236</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	2.696-	-	14.058
	Speelplaatsvoorziening	1.815	-	1.178
		<u>881-</u>	<u>-</u>	<u>15.236</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
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	27.446	36.000	34.763
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	27.446	36.000	34.763
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	502	400	377
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	6.131	4.500	5.363
452060 P.R. activiteiten	-	-	265
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	2.022	1.200	2.186
452400 Kerstfeest	40	200	1.108
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	582-	400	115
452710 Kunstzinnige vorming	2.380	12.000	887
452810 Feesten	2.824	1.500	1.439
452900 Afscheid / musical	2.299	1.300	1.223
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	-	6.000	642
453450 Avondvierdaagse	-	200	78
453600 Schoolreis	210	4.000	907
	15.826	31.700	14.590

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	15.826	31.700	14.590
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	-	-	-
453660 Schoolkamp bovenbouw	1.949	-	1.636
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	394	-	557
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	303	-	-
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	2.000	637
454500 Documentatiecentrum	-	1.200	-
454600 ICT	-	-	1.567
454700 Abonnementen	599	-	531
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	8.252	600	9
454950 Onvoorzien	1.004	500	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>28.327</u>	<u>36.000</u>	<u>19.527</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 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Inflatie- correctie 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	50.402	2.696-	-	-	47.706
Speelplaatsvoorziening	4.485-	1.815	-	-	2.670-
Totaal eigen vermogen	45.917	881-	-	-	45.036

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

		Schoolfonds 05VR-L 2020	Schoolfonds 05VR-L 2019	Schoolfonds 05VR-L 2018	Schoolfonds 05VR-L 2017	Schoolfonds 05VR-L 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 881-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 27.446	3,2- %	43,8 %	21,4- %	30,8 %	20,8 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020		294				
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 27.446	- 93	- 116	- 121	- 128	- 131
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 27.446	€ 93	€ 116	€ 121	€ 128	€ 131
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 28.327	- 96	- 65	- 147	- 88	- 104
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 28.327	€ 96	€ 65	€ 147	€ 88	€ 104

Staat van baten en lasten 21NE-O Montessori Oudaenstraat

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.028.222	1.042.100	1.096.050
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.081	5.000	10.739
3.5	Overige baten	25.793	-	43.318
	Totaal baten	<u>1.055.096</u>	<u>1.047.100</u>	<u>1.150.107</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.073.701	1.014.900	997.430
4.2	Afschrijvingen	28.307	26.600	26.984
4.3	Huisvestingslasten	44.628	44.000	92.037
4.4	Overige lasten	57.739	44.700	49.266
	Totaal lasten	<u>1.204.375</u>	<u>1.130.200</u>	<u>1.165.717</u>
	Saldo baten en lasten	<u>149.279-</u>	<u>83.100-</u>	<u>15.610-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>149.279-</u></u>	<u><u>83.100-</u></u>	<u><u>15.610-</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	149.279-	83.100-	15.610-
	Personeel	-	-	-
		<u><u>149.279-</u></u>	<u><u>83.100-</u></u>	<u><u>15.610-</u></u>

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

Algemene schoolgegevens

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

Huisvesting

Hoofdgebouw

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

Dislocatie 1

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	110	105	109
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	99	97	99
Totaal aantal leerlingen	<u>209</u>	<u>202</u>	<u>208</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.190</u>	<u>1.190</u>	<u>1.190</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	819.392	818.100	799.372
800070 Prestatiebox	41.296	40.400	41.047
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	6.475	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	6.246	5.800	2.854
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	20.603
800600 Verrekening uitkeringskosten	7.399	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	166.797	167.300	159.507
820000 Materiële instandhouding	142.106	142.700	143.304
829999 Bijdrage bovenscholen	192.958	172.200	110.489
	<u>981.955</u>	<u>1.002.100</u>	<u>1.056.198</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	3.500	-
	<u>-</u>	<u>3.500</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	18.576	21.500	23.847
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	27.691	15.000	16.005
	<u>46.267</u>	<u>36.500</u>	<u>39.852</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.028.222</u>	<u>1.042.100</u>	<u>1.096.050</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	1.081	5.000	10.739
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>1.081</u>	<u>5.000</u>	<u>10.739</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	18.573
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	9.475	-	-
	<u>9.475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	8.783	-	4.000
869900 Overige baten	7.535	-	20.745
	<u>16.318</u>	<u>-</u>	<u>24.745</u>
Totaal overige baten	<u>25.793</u>	<u>-</u>	<u>43.318</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	102.739	97.500	92.614
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	2.168	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	29.562	11.300	26.498
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	810.445	805.900	767.288
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	69.213	70.900	35.806
	<u>1.014.127</u>	<u>985.600</u>	<u>922.206</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	18.573
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.267	1.000	491
	<u>1.015.394</u>	<u>986.600</u>	<u>941.270</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.535	2.000	-
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	42.459	-	29.490
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	8.832	10.000	10.164
	<u>52.826</u>	<u>12.000</u>	<u>39.654</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	3.090	7.000	7.894
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	300	-
415200 Kantinekosten	1.174	1.500	1.443
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416870 Onderwijsinnovatie	-	-	-
416900 Overige personele lasten	-	-	234
416950 Werkkostenregeling	136	2.500	1.410
418500 Impuls muziekonderwijs	1.081	5.000	5.525
	<u>5.481</u>	<u>16.300</u>	<u>16.506</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.073.701</u>	<u>1.014.900</u>	<u>997.430</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	1.324	1.100	1.168
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	11.117	10.200	10.204
424000 Afschrijving meubilair	6.160	5.500	5.835
424700 Afschrijving overige inventaris	2.963	2.400	2.032
425000 Afschrijving leermiddelen	6.743	7.400	7.745
	<u>28.307</u>	<u>26.600</u>	<u>26.984</u>
Totaal afschrijvingen	<u>28.307</u>	<u>26.600</u>	<u>26.984</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	26.583	32.000	37.874
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	2.181	1.700	10.948
433001 Beveiliging	-	-	-
	2.181	1.700	10.948
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	-	-	812
434600 Gas / elektra	-	-	15.127
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	-
	-	-	15.939
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	290	2.000	581
435400 Schoonmaakartikelen	7.033	3.000	2.449
435800 Containers	2.413	2.000	2.834
	9.736	7.000	5.864
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	653	500	242-
436200 Waterschapslasten	299	300	306
436400 Rioolrecht	-	500	-
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	952	1.300	64
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	5.176	2.000	1.348
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	5.176	2.000	1.348
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	20.000
Totaal huisvestingslasten	44.628	44.000	92.037

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	9.198	7.000	6.406
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	2.057	1.000	249
442300 Kantoorbenodigheden	405	500	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	108	1.000	100
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	11.678	12.000	8.443
455100 Verbruiksmateriaal ICT	1.407	1.000	1.556
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	-
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.940	1.000	1.404
456200 Internet	1.000	4.500	2.257
456300 Licenties ICT - leermiddelen	7.985	7.500	6.104
456310 Netbeheerkosten ICT	4.185	3.500	3.419
457000 Toetsen	1.295	1.000	294
457100 Leerlingvolgsysteem	1.253	1.100	1.133
	<u>42.511</u>	<u>41.100</u>	<u>31.365</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.796	1.000	5.738
446100 Portiekosten	-	200	68
446200 Contributies / abonnementen	389	1.000	711
446300 Verzekeringen	-	-	-
447000 Representatiekosten	1.640	300	285
447100 Wervingskosten leerlingen	132	800	245
448000 Medezeggenschap	26	300	83
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	1.204	-	-
449700 Uitgaven innovatiefonds	226	-	6.672
449900 Overige kosten	4.264	-	217
450200 Materiële lasten cultuureducatie	551	-	597
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	3.285
	<u>15.228</u>	<u>3.600</u>	<u>17.901</u>
Totaal overige lasten	<u>57.739</u>	<u>44.700</u>	<u>49.266</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020 €	1-1-2020 €	1-1-2020 €	2020 €	2020 €	2020 €	2020 €	31-12-2020 €	31-12-2020 €	31-12-2020 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	31.236	11.686	19.550	-	-	-	1.324	31.236	13.010	18.226
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	213.939	180.630	33.309	13.393	-	-	11.117	227.332	191.747	35.585
Meubilair	162.330	71.238	91.092	-	-	-	6.160	162.330	77.398	84.932
Overige inventaris	14.438	5.583	8.855	3.933	-	-	2.963	18.371	8.546	9.825
	390.707	257.451	133.256	17.326	-	-	20.240	408.033	277.691	130.342
1.2.3 Leermiddelen	163.445	130.822	32.623	2.362	-	-	6.743	165.807	137.565	28.242
Totaal MVA	585.388	399.959	185.429	19.688	-	-	28.307	605.076	428.266	176.810
2.4 Vooruitontvangen bedragen		Saldo 1-1-2020 €	Ontvangsten 2020 €	Exploitatie 2020 €	Saldo 31-12-2020 €					
Impuls muziekonderwijs		1.081	-	1.081	-					

Kengetallen 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

		Montessori Oudaenstraat 2020	Montessori Oudaenstraat 2019	Montessori Oudaenstraat 2018	Montessori Oudaenstraat 2017	Montessori Oudaenstraat 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 149.279-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.055.096	14,1- %	1,4- %	2,3 %	5,5- %	2,9 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.028.222	97,5 %	95,3 %	97,7 %	100,0 %	99,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 1.081	0,1 %	0,9 %	0,3 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 25.793	2,4 %	3,8 %	2,0 %	0,0 %	0,1 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.055.096	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.073.701	89,2 %	85,6 %	81,7 %	79,2 %	82,3 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 28.307	2,4 %	2,3 %	2,6 %	3,0 %	3,2 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 44.628	3,7 %	7,9 %	9,4 %	10,0 %	8,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 57.739	4,8 %	4,2 %	6,3 %	7,8 %	6,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.204.375	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020		209				
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.028.222	€ 4.920	€ 5.426	€ 5.063	€ 3.622	€ 3.799
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 1.081	- 5	- 53	- 15	- -	- -
Overige baten per leerling	- 25.793	- 123	- 214	- 103	- -	- 4
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.055.096	€ 5.048	€ 5.694	€ 5.181	€ 3.622	€ 3.803
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.073.701	€ 5.137	€ 4.938	€ 4.135	€ 3.027	€ 3.219
Afschrijvingen per leerling	- 28.307	- 135	- 134	- 130	- 113	- 124
Huisvestingslasten per leerling	- 44.628	- 214	- 456	- 475	- 383	- 326
Overige lasten per leerling	- 57.739	- 276	- 244	- 321	- 298	- 242
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.204.375	€ 5.762	€ 5.771	€ 5.061	€ 3.821	€ 3.911

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

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	10.287	27.000	15.546
	Totaal baten	<u>10.287</u>	<u>27.000</u>	<u>15.546</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	13.672	27.000	14.827
	Totaal lasten	<u>13.672</u>	<u>27.000</u>	<u>14.827</u>
	Saldo baten en lasten	<u>3.385-</u>	<u>-</u>	<u>719</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>3.385-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>719</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	3.385-	-	719
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u><u>3.385-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>719</u></u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
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	10.287	27.000	15.546
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	10.287	27.000	15.546
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	502	600	377
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	4.104	2.300	-
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	1.306	300	923
452400 Kerstfeest	808	500	329
452500 Paasfeest	-	-	-
452610 Dramatische expressie	-	-	-
452700 Sportactiviteiten	-	300	58
452710 Kunstzinnige vorming	24	5.500	117
452810 Feesten	830	1.200	619
452900 Afscheid / musical	1.319	1.600	627
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	2.181	2.500	2.600
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	165	1.100	464
453450 Avondvierdaagse	-	200	60
453600 Schoolreis	-	1.000	2.255
	11.239	17.100	8.429

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	11.239	17.100	8.429
453640 Schoolkamp / overvliegen	-	-	-
453650 Schoolkamp middenbouw	-	2.000	563
453660 Schoolkamp bovenbouw	1.000	6.000	4.101
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	322
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	112	900	19
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	167	-	-
454500 Documentatiecentrum	593	1.000	1.383
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	5	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	556	-	10
454950 Onvoorzien	-	-	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>13.672</u>	<u>27.000</u>	<u>14.827</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
870000 Rente-opbrengst	-	-	-
5.4 Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten schoolfonds 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

	Saldo 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Inflatie- correctie 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	14.037-	3.385-	-	-	17.422-
Speelplaatsvoorziening	11.318	-	-	-	11.318
Totaal eigen vermogen	2.719-	3.385-	-	-	6.104-

Kengetallen schoolfonds 21NE-O Montessori School Oudaenstraat

		Schoolfonds 21NE-O 2020	Schoolfonds 21NE-O 2019	Schoolfonds 21NE-O 2018	Schoolfonds 21NE-O 2017	Schoolfonds 21NE-O 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 3.385-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 10.287	32,9- %	4,6 %	17,5 %	36,0 %	4,6 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020		209				
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 10.287	- 49	- 77	- 82	- 90	- 87
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 10.287	€ 49	€ 77	€ 82	€ 90	€ 87
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 13.672	- 65	- 73	- 68	- 57	- 83
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 13.672	€ 65	€ 73	€ 68	€ 57	€ 83

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

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	444.746	760.100	831.503
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	2.799	1.000	15.076
	Totaal baten	<u>447.545</u>	<u>761.100</u>	<u>846.579</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	411.338	675.700	631.866
4.2	Afschrijvingen	9.826	19.500	17.355
4.3	Huisvestingslasten	20.211	33.100	73.965
4.4	Overige lasten	34.435	45.300	37.598
	Totaal lasten	<u>475.810</u>	<u>773.600</u>	<u>760.784</u>
	Saldo baten en lasten	<u>28.265-</u>	<u>12.500-</u>	<u>85.795</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>28.265-</u></u>	<u><u>12.500-</u></u>	<u><u>85.795</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	28.265-	12.500-	85.795
	Personeel	-	-	-
		<u><u>28.265-</u></u>	<u><u>12.500-</u></u>	<u><u>85.795</u></u>

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

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw W. de Vries
Brinnummer: 21NE

Huisvesting

Hoofdgebouw

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

Dislocatie 1

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	-	62	67
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	-	72	77
Totaal aantal leerlingen	<u>-</u>	<u>134</u>	<u>144</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>-</u>	<u>875</u>	<u>875</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	344.223	566.200	565.846
800070 Prestatiebox	17.003	27.500	28.207
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	14.292
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	78.420	135.700	127.034
820000 Materiële instandhouding	70.100	120.000	121.665
829999 Bijdrage bovenschools	87.747-	114.300-	76.493-
	<u>421.999</u>	<u>735.100</u>	<u>780.551</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	9.149	15.000	17.058
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	13.598	10.000	33.894
	<u>22.747</u>	<u>25.000</u>	<u>50.952</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>444.746</u>	<u>760.100</u>	<u>831.503</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.2.2 Overige			
850200 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	2.724	1.000	1.377
	<u>2.724</u>	<u>1.000</u>	<u>1.377</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	-	-	7.436
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.436</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	-
869900 Overige baten	75	-	6.263
	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>6.263</u>
Totaal overige baten	<u>2.799</u>	<u>1.000</u>	<u>15.076</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	62.441	100.900	90.546
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	315.228	516.600	474.590
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	20.293	32.300	32.131
	<u>397.962</u>	<u>649.800</u>	<u>597.267</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	111-	600	4.799
	<u>397.851</u>	<u>650.400</u>	<u>602.066</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
413500 Schoolbegeleiding	4.311	4.000	15.282
413700 Extern personeel	733	-	1.170
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	6.141	8.000	6.676
	<u>11.185</u>	<u>12.000</u>	<u>23.128</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	1.540	10.000	5.456
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	300	21
415200 Kantinekosten	149	1.000	551
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416870 Onderwijsinnovatie	-	-	-
416900 Overige personele lasten	211	-	134
416950 Werkkostenregeling	402	2.000	510
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>2.302</u>	<u>13.300</u>	<u>6.672</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>411.338</u>	<u>675.700</u>	<u>631.866</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	1.821	3.100	3.122
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	3.417	7.600	6.845
424000 Afschrijving meubilair	1.987	3.300	3.334
424700 Afschrijving overige inventaris	269	800	362
425000 Afschrijving leermiddelen	2.332	4.700	3.692
	<u>9.826</u>	<u>19.500</u>	<u>17.355</u>
Totaal afschrijvingen	<u>9.826</u>	<u>19.500</u>	<u>17.355</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	-	-	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	3.682	2.000	10.538
433001 Beveiliging	-	-	-
	<u>3.682</u>	<u>2.000</u>	<u>10.538</u>
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	-	-	738
434600 Gas / elektra	-	-	14.390
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	3.701-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.427</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	14.551	26.000	25.043
435400 Schoonmaakartikelen	632	800	736
435800 Containers	634	900	809
	<u>15.817</u>	<u>27.700</u>	<u>26.588</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	470	700	584
436200 Waterschapslasten	242	500	488
436400 Rioolrecht	-	200	-
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	<u>712</u>	<u>1.400</u>	<u>1.072</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	-	2.000	40
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>40</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	24.300
Totaal huisvestingslasten	<u>20.211</u>	<u>33.100</u>	<u>73.965</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	2.633	7.500	7.250
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	168	500	164
442300 Kantoorbenodigheden	-	200	-
443500 Kosten office 365/sharepoint	75	1.000	72
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	3.007	5.000	5.652
455100 Verbruiksmateriaal ICT	90	500	502
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	452	1.000	1.174
456000 Bibliotheek / mediatheek	744	800	1.387
456200 Internet	2.172	4.500	2.911
456300 Licenties ICT - leermiddelen	3.645	7.000	5.643
456310 Netbeheerkosten ICT	2.615	2.300	2.209
457000 Toetsen	545	500	245
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	<u>16.146</u>	<u>30.800</u>	<u>27.209</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	2.750	1.000	5.677
446100 Portikosten	-	200	174
446200 Contributies / abonnementen	399	1.500	1.342
446300 Verzekeringen	-	-	-
447000 Representatiekosten	1.571	300	638
447100 Wervingskosten leerlingen	10	500	83
448000 Medezeggenschap	-	100	-
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	3.630	10.000	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	-	-
449220 Uitgaven peutergroep	-	-	-
449230 Uitgaven BSO	-	-	-
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	-
449900 Overige kosten	9.929	-	1.896
450200 Materiële lasten cultuureducatie	-	900	579
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>18.289</u>	<u>14.500</u>	<u>10.389</u>
Totaal overige lasten	<u>34.435</u>	<u>45.300</u>	<u>37.598</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 21NE l'Ambiente te Deventer

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringen	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	46.828	24.976	21.852	-	46.828	26.797	1.821	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	102.171	92.801	9.370	6.815	108.986	96.218	3.417	-	-	-
Meubilair	86.699	38.045	48.654	13.487	100.186	40.032	1.987	-	-	-
Overige inventaris	4.309	2.564	1.745	-	4.309	2.833	269	-	-	-
	193.179	133.410	59.769	20.302	213.481	139.083	5.673	-	-	-
1.2.3 Leermiddelen	88.750	68.295	20.455	12.100	100.850	70.627	2.332	-	-	-
Totaal MVA	328.757	226.681	102.076	32.402	361.159	236.507	9.826	-	-	-

Kengetallen 21NE l'Ambiente te Deventer

		l'Ambiente Deventer 2020	l'Ambiente Deventer 2019	l'Ambiente Deventer 2018	l'Ambiente Deventer 2017	l'Ambiente Deventer 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 28.265-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 447.545	6,3 %	10,1 %	3,8 %	14,7 %	11,4 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 444.746	99,4 %	98,2 %	99,8 %	98,8 %	98,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 2.799	0,6 %	1,8 %	0,2 %	1,2 %	1,1 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 447.545	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 411.338	86,5 %	83,1 %	80,7 %	80,4 %	78,5 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 9.826	2,1 %	2,3 %	2,8 %	2,7 %	2,9 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 20.211	4,2 %	9,7 %	9,9 %	10,1 %	10,5 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 34.435	7,2 %	4,9 %	6,5 %	6,5 %	7,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,3 %	0,3 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 475.810	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	-					
Rijksbijdragen per leerling	€ 444.746	€ -	€ 6.205	€ 5.064	€ 5.267	€ 4.591
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 2.799	- -	- 113	- 12	- 64	- 49
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 447.545	€ -	€ 6.318	€ 5.076	€ 5.331	€ 4.640
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 411.338	€ -	€ 4.715	€ 3.943	€ 3.659	€ 3.228
Afschrijvingen per leerling	- 9.826	- -	- 130	- 138	- 124	- 117
Huisvestingslasten per leerling	- 20.211	- -	- 552	- 483	- 461	- 433
Overige lasten per leerling	- 34.435	- -	- 281	- 316	- 294	- 320
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- 3	- 12	- 12
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 475.810	€ -	€ 5.677	€ 4.883	€ 4.550	€ 4.110

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

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	7.566	19.300	14.138
	Totaal baten	<u>7.566</u>	<u>19.300</u>	<u>14.138</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	3.829	19.300	16.705
	Totaal lasten	<u>3.829</u>	<u>19.300</u>	<u>16.705</u>
	Saldo baten en lasten	<u>3.737</u>	<u>-</u>	<u>2.567-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>3.737</u>	<u>-</u>	<u>2.567-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	3.737	-	2.567-
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>3.737</u>	<u>-</u>	<u>2.567-</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	7.566	19.300	14.138
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	7.566	19.300	14.138
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	502	400	377
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	1.957	1.500	6.633
452060 P.R. activiteiten	-	-	-
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	-	600	823
452400 Kerstfeest	-	500	466
452500 Paasfeest	-	-	140
452610 Dramatische expressie	-	500	-
452700 Sportactiviteiten	15	200	262
452710 Kunstzinnige vorming	-	1.500	-
452810 Feesten	279	1.000	252
452900 Afscheid / musical	488	4.700	541
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	-
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	-	-
453400 Excursies/kamp	-	2.500	1.057
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	-	-
	3.241	13.400	10.551

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	3.241	13.400	10.551
453640 Schoolkamp / overvliegen	183	400	70
453650 Schoolkamp middenbouw	280	400	298
453660 Schoolkamp bovenbouw	125	4.000	3.324
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	-	-	-
454120 Koken	-	-	-
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	-	-
454310 Tuinonderhoud	-	-	-
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	-	-
454500 Documentatiecentrum	-	400	2.462
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	-	-	-
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	-	-	-
454950 Onvoorzien	-	700	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>3.829</u>	<u>19.300</u>	<u>16.705</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 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Inflatie- correctie 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	56.707	3.737	-	60.444-	-
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	56.707	3.737	-	60.444-	-

Kengetallen schoolfonds SF21NE l'Ambiente te Deventer

		Schoolfonds l'Ambiente 2020	Schoolfonds l'Ambiente 2019	Schoolfonds l'Ambiente 2018	Schoolfonds l'Ambiente 2017	Schoolfonds l'Ambiente 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 3.737					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 7.566	49,4 %	18,2- %	76,0- %	6,5 %	45,9- %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	-					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 7.566	- -	- 106	- 110	- 106	- 101
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 7.566	€ -	€ 106	€ 110	€ 106	€ 101
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 3.829	- -	- 125	- 193	- 100	- 148
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 3.829	€ -	€ 125	€ 193	€ 100	€ 148

Staat van baten en lasten 30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.211.523	1.192.400	1.259.349
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	76.761	90.000	130.660
	Totaal baten	<u>1.288.284</u>	<u>1.282.400</u>	<u>1.390.009</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.057.709	1.038.800	998.036
4.2	Afschrijvingen	35.516	36.000	30.263
4.3	Huisvestingslasten	75.669	57.500	96.872
4.4	Overige lasten	52.276	74.700	61.351
	Totaal lasten	<u>1.221.170</u>	<u>1.207.000</u>	<u>1.186.522</u>
	Saldo baten en lasten	<u>67.114</u>	<u>75.400</u>	<u>203.487</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>67.114</u>	<u>75.400</u>	<u>203.487</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	67.114	75.400	203.487
	Personeel	-	-	-
		<u>67.114</u>	<u>75.400</u>	<u>203.487</u>

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

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw I. Bokelmann
Brinnummer: 30UZ

Huisvesting

Hoofdgebouw

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

Dislocatie 1

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	130	118	116
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	135	132	124
Totaal aantal leerlingen	<u>265</u>	<u>250</u>	<u>240</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>11</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.400</u>	<u>1.295</u>	<u>1.295</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	925.655	920.800	899.376
800070 Prestatiebox	49.555	48.000	47.353
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	27.582	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	23.820
800600 Verrekening uitkeringskosten	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	207.546	208.800	189.910
820000 Materiële instandhouding	199.467	188.000	181.907
829999 Bijdrage bovenscholen	238.891	213.200	127.488
	<u>1.170.914</u>	<u>1.152.400</u>	<u>1.214.878</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
833000 Opleiden in de school/leraar	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	21.548	25.000	27.246
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	19.061	15.000	17.225
	<u>40.609</u>	<u>40.000</u>	<u>44.471</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.211.523</u>	<u>1.192.400</u>	<u>1.259.349</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			
862600 Inkomsten overblijfgelden	4.062	5.000	4.590
862800 Inkomsten peutergroep/BSO	72.479	85.000	94.490
	<u>76.541</u>	<u>90.000</u>	<u>99.080</u>
3.5.6 Overige			
869200 Vergoeding stagebegeleiding	-	-	800
869900 Overige baten	220	-	30.780
	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>31.580</u>
Totaal overige baten	<u>76.761</u>	<u>90.000</u>	<u>130.660</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	98.239	93.700	91.361
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	-	-	-
403400 Loonkosten schoonmaakpersoneel	-	-	-
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	847.901	815.700	812.033
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	91.085	86.100	74.938
	<u>1.037.225</u>	<u>995.500</u>	<u>978.332</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	2.018	1.000	7.538
	<u>1.039.243</u>	<u>996.500</u>	<u>985.870</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.620	5.100	2.240
413500 Schoolbegeleiding	-	-	-
413700 Extern personeel	8.181	-	780
413720 Extern personeel werkdrukvermindering	847	10.200	1.032
	<u>10.648</u>	<u>15.300</u>	<u>4.052</u>
4.1.2.3 Overige personele lasten			
414000 Scholing	4.333	10.000	5.038
415000 Jubilea / afscheid personeel	20	500	311
415200 Kantinekosten	2.765	2.000	1.343
416200 Overige personele lasten leraren in opleiding	-	-	-
416870 Onderwijsinnovatie	-	12.000	-
416900 Overige personele lasten	123	-	12.373
416950 Werkkostenregeling	577	2.500	469
418500 Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>7.818</u>	<u>27.000</u>	<u>19.534</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	11.420-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.420-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.057.709</u>	<u>1.038.800</u>	<u>998.036</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwing 15 & 40 jr	2.718	2.400	2.466
422110 Afschrijving verbouwing 25 jr	2.596	2.600	2.596
423000 Afschrijving ICT	12.801	11.900	10.730
424000 Afschrijving meubilair	7.589	8.500	5.332
424700 Afschrijving overige inventaris	1.996	900	955
425000 Afschrijving leermiddelen	7.816	9.700	8.184
	<u>35.516</u>	<u>36.000</u>	<u>30.263</u>
Totaal afschrijvingen	<u>35.516</u>	<u>36.000</u>	<u>30.263</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouw	15.397	-	15.397
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
433000 Herstelonderhoud	4.142	2.000	4.444
433001 Beveiliging	-	-	346
	4.142	2.000	4.790
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	-	-	-
434600 Gas / elektra	-	-	-
434700 Subsidie zonnepanelen	-	-	-
	-	-	-
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	48.707	50.000	43.778
435400 Schoonmaakartikelen	2.089	1.000	791
435800 Containers	1.802	1.500	1.781
	52.598	52.500	46.350
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	-	-	-
436200 Waterschapslasten	-	-	-
436400 Rioolrecht	-	-	-
436600 Reinigingsrechten	-	-	-
	-	-	-
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	3.532	3.000	2.835
437500 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	3.532	3.000	2.835
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	27.500
Totaal huisvestingslasten	75.669	57.500	96.872

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-	-	-
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	5.894	11.500	10.387
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	769	1.500	1.030
442300 Kantoorbenodigheden	-	1.000	318
443500 Kosten office 365/sharepoint	123	1.000	140
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.474	15.000	12.154
455100 Verbruiksmateriaal ICT	308	1.500	1.103
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	-	-	460
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.628	1.500	1.382
456200 Internet	1.203	4.500	2.128
456300 Licenties ICT - leermiddelen	11.105	14.000	11.221
456310 Netbeheerkosten ICT	4.280	3.800	3.682
457000 Toetsen	267	2.000	873
457100 Leerlingvolgsysteem	-	-	-
	<u>38.051</u>	<u>57.300</u>	<u>44.878</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.796	1.000	5.779
446100 Portiekosten	13	500	452
446200 Contributies / abonnementen	1.816	1.000	563
446300 Verzekeringen	-	-	-
447000 Representatiekosten	228	400	278
447100 Wervingskosten leerlingen	-	-	-
448000 Medezeggenschap	265	200	155
448100 Bijdrage activiteiten ouders	-	-	-
448200 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	-
449210 Uitgaven overblijfgelden	-	500	-
449220 Uitgaven peutergroep	2.233	7.000	2.472
449230 Uitgaven BSO	2.197	5.000	3.258
449700 Uitgaven innovatiefonds	-	-	595
449900 Overige kosten	677	-	2.921
450200 Materiële lasten cultuureducatie	-	1.800	-
451500 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
	<u>14.225</u>	<u>17.400</u>	<u>16.473</u>
Totaal overige lasten	<u>52.276</u>	<u>74.700</u>	<u>61.351</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-	-	-
5.4 Financiële lasten			
471000 Rentelasten lening	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-

Verloop balansposten 30UZ De Ontdekking te Deventer

1 Activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
1.2 Materiële vaste activa	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwing	105.674	26.523	79.151	-	-	-	5.314	105.674	31.837	73.837
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	167.826	125.988	41.838	25.597	1.873	-	12.801	191.550	138.789	52.761
Meubilair	149.923	51.471	98.452	2.403	62-	-	7.589	152.388	59.060	93.328
Overige inventaris	12.532	4.349	8.183	3.187	-	-	1.996	15.719	6.345	9.374
	330.281	181.808	148.473	31.187	1.811	-	22.386	359.657	204.194	155.463
1.2.3 Leermiddelen	143.113	95.492	47.621	2.963	-	-	7.816	146.076	103.308	42.768
Totaal MVA	579.068	303.823	275.245	34.150	1.811	-	35.516	611.407	339.339	272.068

Kengetallen 30UZ De Ontdekking te Deventer

		De Ontdekking 2020	De Ontdekking 2019	De Ontdekking 2018	De Ontdekking 2017	De Ontdekking 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 67.114					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.288.284	5,2 %	14,6 %	9,2 %	14,2 %	11,6 %
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 1.211.523	94,0 %	90,6 %	94,3 %	94,5 %	96,1 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 76.761	6,0 %	9,4 %	5,7 %	5,5 %	3,9 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.288.284	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.057.709	86,6 %	84,1 %	80,4 %	79,0 %	81,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 35.516	2,9 %	2,6 %	2,8 %	2,8 %	2,9 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 75.669	6,2 %	8,2 %	10,5 %	11,3 %	9,5 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 52.276	4,3 %	5,2 %	6,3 %	6,9 %	6,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.221.170	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	265					
Rijksbijdragen per leerling	€ 1.211.523	€ 4.572	€ 5.037	€ 4.640	€ 4.493	€ 4.134
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 76.761	- 290	- 523	- 281	- 259	- 169
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.288.284	€ 4.862	€ 5.560	€ 4.921	€ 4.752	€ 4.303
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.057.709	€ 3.991	€ 3.992	€ 3.591	€ 3.222	€ 3.086
Afschrijvingen per leerling	- 35.516	- 134	- 121	- 126	- 113	- 112
Huisvestingslasten per leerling	- 75.669	- 286	- 387	- 469	- 462	- 362
Overige lasten per leerling	- 52.276	- 197	- 245	- 280	- 282	- 245
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.221.170	€ 4.608	€ 4.746	€ 4.466	€ 4.079	€ 3.805

Staat van baten en lasten schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	34.163	31.500	32.194
	Totaal baten	<u>34.163</u>	<u>31.500</u>	<u>32.194</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	-	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	-	-
4.4	Overige lasten	21.911	31.500	24.386
	Totaal lasten	<u>21.911</u>	<u>31.500</u>	<u>24.386</u>
	Saldo baten en lasten	<u>12.252</u>	<u>-</u>	<u>7.808</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>12.252</u>	<u>-</u>	<u>7.808</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve schoolfonds	12.252	-	7.808
	Speelplaatsvoorziening	-	-	-
		<u>12.252</u>	<u>-</u>	<u>7.808</u>

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
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	34.163	31.500	32.194
3.5.8 Overige			
862400 Overige baten	-	-	-
862600 Inkomsten overblijfgelden	-	-	-
Totaal overige baten	34.163	31.500	32.194
4.1 Personeelslasten	-	-	-
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten			
452010 Bijblijven	-	-	-
452020 Administratiekosten	502	400	377
452030 Commissies	-	-	-
452050 Groepsleerkracht	5.385	6.200	5.745
452060 P.R. activiteiten	75	500	305
452210 St. Maarten	-	-	-
452300 Sinterklaas	1.174	1.300	1.061
452400 Kerstfeest	779	1.000	849
452500 Paasfeest	-	100	34
452610 Dramatische expressie	-	1.000	-
452700 Sportactiviteiten	20	500	237
452710 Kunstzinnige vorming	-	2.500	-
452810 Feesten	331	1.500	2.941
452900 Afscheid / musical	872	1.000	981
453000 Carnaval	-	-	-
453100 Overblijven	-	-	203
453200 Verzekeringen	-	-	-
453300 Open dag	-	100	-
453400 Excursies/kamp	108	1.900	700
453450 Avondvierdaagse	-	-	-
453600 Schoolreis	-	800	-
	9.246	18.800	13.433

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

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4 Overige lasten (vervolg)			
Transport	9.246	18.800	13.433
453640 Schoolkamp / overvliegen	1.002	-	1.063
453650 Schoolkamp middenbouw	275	700	326
453660 Schoolkamp bovenbouw	8.057	4.000	4.082
453700 Schooltest	-	-	-
453710 Profileringschool	-	-	-
453950 Sloffen	-	-	-
454110 Koffie-exploitatie	429	800	252
454120 Koken	166	200	132
454150 Bestuurs- / beheerskosten	-	-	-
454160 Inning	-	-	-
454170 Drukwerk / kopieën	-	100	-
454310 Tuinonderhoud	-	1.600	1.792
454350 Schoonmaakkosten	-	-	-
454360 Speelplaatsvoorzieningen	-	500	-
454500 Documentatiecentrum	382	1.600	769
454600 ICT	-	-	-
454700 Abonnementen	696	1.300	1.920
454710 EHBO	-	-	-
454800 Overheveling schoolexploitatie	-	-	-
454900 Overige kosten	1.437	1.500	617
454950 Onvoorzien	221	400	-
456250 Elektronisch materiaal	-	-	-
	<u>21.911</u>	<u>31.500</u>	<u>24.386</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 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Inflatie- correctie 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
Algemene reserve schoolfonds	53.719	12.252	-	-	65.971
Speelplaatsvoorziening	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	53.719	12.252	-	-	65.971

Kengetallen schoolfonds SF30UZ De Ontdekking te Deventer

		Schoolfonds De Ontdekking 2020	Schoolfonds De Ontdekking 2019	Schoolfonds De Ontdekking 2018	Schoolfonds De Ontdekking 2017	Schoolfonds De Ontdekking 2016
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 12.252					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.163	35,9 %	24,3 %	7,4 %	21,5 %	21,5 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	265					
Rijksbijdragen per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige baten per leerling	- 34.163	- 129	- 129	- 134	- 145	- 137
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.163	€ 129	€ 129	€ 134	€ 145	€ 137
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Huisvestingslasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Overige lasten per leerling	- 21.911	- 83	- 98	- 124	- 318	- 107
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 21.911	€ 83	€ 98	€ 124	€ 318	€ 107