

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2018

St. Algemene Bijzondere Scholengroep
Amsterdam
te Amsterdam



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag toezichhoudend bestuur	29
Kengetallen	33

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	34
B2 Balans per 31 december 2018	39
B3 Staat van baten en lasten 2018	41
B4 Kasstroomoverzicht 2018	42
B5 Toelichting behorende tot de balans	43
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	50
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	58
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	59
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	60
B10 Formulier goedkeuring/vaststelling	61

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	62
-----------------------	----



Concept bestuursverslag 2018

Versie 23 mei 2019

Naam	ABSA
Werkgeversnummer	41857
Postbus	n.v.t.
Bezoekadres	Frans Zieglerstraat 201A
Postcode	1087 HN
Woonplaats	Amsterdam

1. Algemene informatie

1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur

• Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam:
Stichting Algemeen Bijzondere Scholengroep Amsterdam
De stichting is opgericht in januari 2009 en is gevestigd te Amsterdam.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34319180

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

• Organisatiestructuur

Bestuurssamenstelling

Toezichthoudend

		Hoofdfunctie en overige nevenfuncties
Voorzitter	Irene Harmsen	
Secretaris	Caroline Schouten	
Bestuurslid	Janneke Weening	
Bestuurslid	Marc Eecen	
Bestuurslid	Jeroen Coops	

Uitvoerend

		Nevenfuncties
Directeur/bestuurder	GeertJan Nelson	
Huisvestingszaken	Piet Kranenburg	

Het bestuur van ABSA heeft in het kader van de wet op de scheiding van bestuur en toezicht gekozen voor het zogenaamde one-tier model, waarbij sinds 1 augustus 2011 het bestuur bestaat uit een uitvoerend en toezichthoudend deel. Het uitvoerend deel wordt het dagelijks bestuur genoemd en bestaat uit een onbezoldigd lid met o.a. de portefeuille huisvesting, en een bezoldigd lid, de directeur/bestuurder, die de overige portefeuilles beheert en de dagelijkse leiding van de organisatie heeft. Het toezichthoudend deel bestaat uit 5 leden. Het uitvoerend en toezichthoudend deel van het bestuur vergaderen 8 keer per jaar. De beschreven structuur, maar ook de rol en taken zijn vastgelegd in nieuwe statuten die in december 2012 de notaris zijn gepasseerd. Het bestuur baseert zich in haar handelen op de code 'Goed Bestuur' van de PO Raad.

Werkwijze

Binnen het door het bestuur vastgelegde beleid, vastgelegd in het ABSA beleidsplan, hebben de uitvoerende bestuurders en directeuren van de scholen de taak om het beleid voor te bereiden en uit te voeren. De directeur/bestuurder en de schooldirecteuren vormen samen het directieoverleg. Dit overleg treedt op als beleidsadviserend en als uitvoerend orgaan. Uitgewerkte beleidsdocumenten van het directieoverleg komen via een vaste route langs verschillende geledingen: bestuur, GMR en teams. Het toezichthoudend bestuur wordt geïnformeerd over de

resultaten van het beleid via de managementrapportage tijdens de bestuursvergaderingen.

Directeur/bestuurder

De leiding van ABSA is in handen van directeur bestuurder de heer GeertJan Nelson. De taak van de directeur bestuurder bestaat uit de dagelijkse leiding van de stichting, de aansturing van de schooldirecties, de agendering van de bestuursvergadering, de mede-agendering van het ABSA-directieoverleg, ondersteuning bij de voorbereiding van de vergaderingen van de GMR en de aanwezigheid bij een deel van die vergaderingen. De directeur bestuurder voert 2 maal per jaar een voortgangsoverleg op de scholen. Deze twee voortgangsoverleggen bestaan uit een dashboardgesprek waarbij de schoolresultaten centraal staan en een voortgangsgesprek over de schoolontwikkeling. Daarnaast vindt er jaarlijks met alle directeuren een functioneringsgesprek plaats. In het managementstatuut wordt de verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuur, directeur/bestuurder en schooldirecteuren vastgelegd.

Vertegenwoordiging van directeur/bestuurder namens het bestuur

- De lokale overleggen op bestuurscommissie niveau
- De Passend Onderwijs overleggen in het samenwerkingsverband
- Het stedelijke overleg van het Amsterdams Bijzonder Onderwijs in het ABPO
- Het Breed Bestuurlijk Overleg: Vereniging van schoolbesturen op stedelijk niveau
- Bestuurlijke aangelegenheden bij de PO Raad
- Het administratiekantoor Groenendijk te Beverwijk.
- Bij de ARBO dienstverlening: Arbobotler

Communicatie

De directeur bestuurder is verantwoordelijk voor de informatiestromen van, naar en tussen bestuur, schooldirecties, HR-medewerker, kwaliteitsmedewerker, GMR, administratiekantoor, Stadsdelen/bestuurscommissies, gemeente Amsterdam en DUO alsmede voor de zaken die op organisatieniveau geregeld zijn of geregeld moeten worden zoals ARBO dienst, scholing voor BHV en vertrouwenscontactpersoon, schoolverzekeringen, schoonmaakbedrijf, e.d. Een groot deel van deze informatiestromen vindt plaats middels de interne nieuwsbrief: De VERBINDING. Deze brief verschijnt elke eerste dag van de werkweek en gaat naar de bestuursleden, schooldirecties, HR-medewerker, kwaliteitsmedewerker, leden van de GMR, interne begeleiders, administratief medewerkers van de scholen en het administratiekantoor. Middels de VERBINDING worden alle geledingen geïnformeerd over actuele ontwikkelingen en wordt informatie bij de scholen opgevraagd die nodig is voor bestuurlijke beleidsvorming.

Schooldirecteuren

De schooldirecteuren zijn integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat zij verantwoordelijkheid hebben ten aanzien van de managementgebieden:

- Onderwijskundig ondernemerschap
- Uitvoering personeelsbeleid op schoolniveau
- Organisatiebeheer- en beleid, waaronder financieel beleid op schoolniveau

Binnen het directieberaad worden de ambities, de doelen en de bestuurlijke thema's besproken met de directeuren. De schooldirecteuren komen maandelijks bij elkaar samen met de directeur bestuurder.

Dit overleg heeft 3 doelstellingen:

1. *Beleidsvoorbereiding vertalen naar beleidsuitvoering*
2. *Monitoren van gevoerd beleid en evalueren van de resultaten van het beleid*
3. *Intervisie en uitwisseling van ervaringen door middel van collegiale consultatie*

Input voor het overleg gebeurt op verschillende manieren. De gevormde werkgroepen, bestaande uit directieleden, IB-ers, HR-medewerker, werken aan vraagstukken en komen met voorstellen in het directieoverleg. Daarnaast worden er regelmatig experts uitgenodigd zoals medewerkers van het administratiekantoor, arbodienst, samenwerkingsverband en externe adviseurs van onderwijskundige bureaus.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Stichting ABSA kent al sinds haar oprichting een goed functionerende gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Hierin zijn alle scholen vertegenwoordigd middels één leerkracht en één ouder. De directeur/bestuurder vertegenwoordigt het bevoegd gezag in het overleg. De GMR heeft op basis van een reglement advies- dan wel instemmingsbevoegdheid ten aanzien van het bestuursbeleid. De GMR is 7 keer per jaar bijeengekomen. Het voorzitterschap is in handen van Marc Kleinveld (tevens leerkracht op ABBS De Zuiderzee). De GMR heeft voor de uitvoering van haar secretariaat professionele ondersteuning ingehuurd.

Administratiekantoor

In 2018 heeft administratiekantoor Groenendijk in Beverwijk een ondersteunende rol naar de directeur bestuurder en de schooldirecties gespeeld. Het werken met een klein administratiekantoor met korte lijnen past geheel in de visie van ABSA. Naast het administratiekantoor maakt ABSA gebruik van een extern controller.

Leerlingaantallen

	Per 1 oktober	2018	2017	2016	2015
Brin					
23FB	De Zevensprong	403	402	399	402
23FF	Het Gein	395	387	389	410
27PT	Piet Hein	411	428	420	426
27PU	De Zuiderzee	233	261	300	330
28BZ	Elzenhagen	413	393	382	378
29RV	Het Podium	417	470	513	540
	Totaal	2.272	2.341	2.403	2.486

De langetermijnprognoses geven een lichte daling voor ABSA aan. Het Podium laat een –geplande- daling zien. Elzenhagen groeit en Het Gein stabiliseert en de Zuiderzee heeft naar verwachting een terugloop naar ongeveer 200. De Zevensprong en Piet Hein laten een stabilisering van het aantal leerlingen zien. Het is de prognose dat wij op termijn met 5 scholen van rond de 400/420 leerlingen zullen werken. Voor de Zuiderzee zetten we in op een stabilisering. Door de school beter te profileren en door te ontwikkelen naar een Integraal Kind Centrum is de verwachting dat we een lichte groei kunnen realiseren.

1.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)

ABSA is één van de 46 schoolbesturen die actief zijn in het Amsterdamse basisonderwijs.

De Algemeen Bijzondere Scholengroep Amsterdam (ABSA) verzorgt algemeen bijzonder primair onderwijs in Amsterdam. De ABSA Scholengroep is in 2009 gestart vanuit zelfstandige 1-pitters en respecteert de gelijkwaardigheid tussen alle religies en levensbeschouwingen.

Wij zijn trots op:

- onderscheidende scholen en schoolconcepten,
- de autonomie en het ondernemerschap bij de professionals,
- het ambitieniveau van de professionals om hoge kwaliteit te leveren;
- de nieuwsgierigheid bij onze professionals naar onderwijsvernieuwing,
- het ABSA kwaliteitskader, waarmee we onze kwaliteit waarborgen,
- de beperkte omvang van ons bestuursbureau waardoor het grootste deel van het geld naar de kinderen gaat,
- de grote betrokkenheid van onze ouders.

Missie

Wij zien het als onze opdracht dat de professionals in onze gemeenschap bijdragen aan de brede ontwikkeling van alle kinderen. De professionals doen dit door kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden, waarbij er een goede balans is tussen de cognitieve, de sociale en persoonlijke ontwikkeling.

Op al onze scholen zijn kinderen, ouders en professionals verantwoordelijk voor een veilig klimaat.

Visie

De ABSA Scholengroep is een open en transparante gemeenschap gericht op samenwerking.

Vertrouwen in het leren van en met elkaar is de basis hiervoor.

Onze kernwaarden zijn:

Eigenwijs

De verschillende schoolconcepten bieden kinderen en professionals de ruimte om zich op eigen wijze en naar eigen kunnen optimaal te blijven ontwikkelen.

Verbindend

De ABSA Scholengroep verbindt de professionals om vanuit de verschillende onderwijsconcepten te leren van en met elkaar, met behoud van autonomie.

Autonoom

Wij zijn zelfstandig, kritisch en maken bewuste keuzes waarbij onze missie en visie leidend is.

MOTTO:

Vertrouwen is de basis!

De basis van onze strategie

Algemeen

Onze scholen staan middenin de samenleving. Kinderen geven we goed onderwijs om succesvol te kunnen zijn in de samenleving. De leerkracht heeft hierin de leidende rol en we zien ouders hierbij als educatieve partners. In onze strategie is dit als volgt omschreven.

De ABSA scholengroep staat midden in de samenleving

Onze scholen spelen in op de ontwikkelingen en veranderingen in de samenleving. Deze ontwikkelingen maken dat de ABSA scholengroep zich expliciet richt op toekomstgericht onderwijs, waarin waarden en normen een centrale rol innemen. Tevens bereiden wij kinderen voor op deelname in onze democratische samenleving als actief en zelfstandig burger. Om dit binnen de grootstedelijke context van Amsterdam te kunnen realiseren werken ABSA scholen samen aan eigentijds en kwalitatief goed onderwijs.

Goed onderwijs

Kinderen hebben recht op goed onderwijs, adequate zorg en een verantwoorde opvoeding (*Rechten van het kind*). ABSA scholen betrekken de kinderen daarom actief bij de eigen ontwikkeling op cognitief-, sociaal- en persoonlijk gebied door hen onder andere medeverantwoordelijk te maken voor hun eigen leerproces. Dit veronderstelt een veilig schoolklimaat en een uitdagende leeromgeving.

De leerkracht heeft de leidende rol.

Een goed gekwalificeerd leerkrachtenteam is gebaseerd op diversiteit en kwaliteit. Om die reden staat binnen de ABSA scholengroep het leren van en met elkaar centraal en wordt er binnen de stichting gezocht naar binding en verbinding. De ABSA scholengroep geeft richting en biedt de professional de ruimte en ruggensteun die nodig is om zich voortdurend te blijven ontwikkelen naar toekomstgericht onderwijs.

ABSA scholen hebben een krachtige visie en uitstraling. ABSA scholen werken vanuit eigen kracht en onderwijsconcept. ABSA scholen staan open voor nieuwe kennis en inzichten op het gebied van leren en ontwikkelen van kinderen en medewerkers.

De ABSA scholengroep heeft een kwaliteitskader, dat gebaseerd is op het cyclisch werken op alle niveaus en daarmee de onderwijspraktijk en –resultaten te monitoren en te borgen. Kwaliteit van onderwijs is in onze visie echter niet alleen dat wat meetbaar is, maar juist ook dat wat de medewerkers van ABSA bij de kinderen waarnemen en ervaren. Goed onderwijs stimuleert ieder kind zijn eigen talenten verder uit te bouwen.

Ontwikkeling met directieteam.

In twee studiedagen met de directies van de ABSA-scholen is nagedacht over de

uitwerking van het strategisch meerjarenbeleid van ABSA. Daarmee heeft de directeur bestuurder en het directieteam de transitie ingezet om van een meer beheersmatige organisatie naar een bewust ontwikkelende organisatie gaat die wendbaar en op de toekomst gericht is. De ontwikkeling van de scholen is daarbij leidend. De rol van het bestuurskantoor ligt vooral op het helder krijgen van de ontwikkelvragen van de scholen en op basis hiervan faciliteren en coördineren. Het bestuurskantoor ziet erop toe dat de ABSA-scholengroep als geheel financieel gezond is en blijft. Dit geldt ook voor de onderwijskwaliteit, passend onderwijs en huisvesting.

Deze uitwerking heeft zijn weerslag gekregen in geformuleerde doelstellingen per beleidsterrein.

Om de doelstellingen te realiseren zal er vanaf medio 2019 gewerkt met beheergroepen, ontwikkelgroepen en leerteams.

De beheergroepen zijn gericht op continue verbetering van de staande organisatie. Deze beheergroepen werken aan de hand van een jaarcyclus met jaarplannen en doelstellingen die zijn afgestemd met het directieoverleg. De beheergroepen leggen verantwoording af aan de directeur bestuurder.

Ontwikkelgroepen en leerteams

ABSA ontwikkelt en professionaliseert zich door te werken met ontwikkelgroepen. Ontwikkeling van de scholen is hierbij het leidende principe. Ontwikkelgroepen bestaan uit senior leerkrachten (L11) die gericht zijn professionalisering door kennisdeling en het ophogen en verbreden van kennis en competenties. Het is nadrukkelijk de opdracht dat deze professionalisering wordt teruggebracht in de teams van de scholen. De ontwikkelgroepen werken met duidelijke doelstellingen in opdracht van het directieoverleg. Ontwikkelgroepen zijn zelfsturend en worden gefaciliteerd naar behoefte.

Leerteams

Deze teams zijn gevormd rondom concrete ontwikkelvragen en gericht op professionalisering van leerkrachten en onderwijsondersteuners. Bijvoorbeeld realiseren soepele overgang van groep 2 naar 3. Leerteams ontstaan alleen op basis van vraagsturing.

Ouders als partner voor ABSA

Ouders zijn een belangrijke partner binnen de ABSA scholengroep en zijn dan ook in diverse gremia van de ABSA scholengroep vertegenwoordigd. Hun inbreng is essentieel bij de ontwikkeling van het kind, van de individuele scholen en van de scholengroep.

De herkenbaarheid van ABSA op drie beleidsthema's

A. Onderwijs & Kwaliteit

Stichting ABSA

- biedt een rijke variëteit aan herkenbare en toekomstgerichte onderwijsconcepten;
- garandeert effectief management en versterkt het leiderschap op strategisch tactisch en operationeel niveau;
- communiceert duidelijk en transparant;
- legt intern en extern toegankelijk en betrouwbaar verantwoording af over de doelen en resultaten van het onderwijs en voert daarover actief een

- dialoog;
- heeft een eigen kwaliteitskader, dat cyclisch wordt geëvalueerd en bijgesteld;
- ziet en benadert ouders als educatieve partners;
- streeft naar een bovengemiddelde ouder-tevredenheid;
- anticipeert op stedelijke ontwikkelingen in Amsterdam waar het ABSA past.

ABSA scholen

- stimuleren een brede ontwikkeling van kinderen op cognitief, sociaal en persoonlijk gebied;
- volgen systematisch de ontwikkeling van kinderen en stemmen het pedagogisch- didactisch handelen hierop af;
- communiceren duidelijk en transparant en maken daarbij gebruik van ICT en Social Media.

B. Personeel & Organisatie

Stichting ABSA

- richt haar bestuur in volgens de richtlijnen van goed onderwijs en goed bestuur; het ABSA bestuur is faciliterend en stimuleert, dat scholen hun eigen ambities formuleren en hier doelgericht aan werken;
- streeft naar een maximale omvang van 3000 kinderen;
- garandeert modern personeelsbeleid, dat ruimte biedt en voorwaarden schept;
- werkt door strategische personeelsplanning aan een toekomstbestendig personeelsbeleid en biedt perspectief in de ontwikkeling van 'Boeien en Binden'.

C. Financiën & Huisvesting

Stichting ABSA

- is financieel gezond en kan op korte en langere termijn voldoen aan haar financiële verplichtingen;
- maakt efficiënt en effectief gebruik van de onderwijsbekostiging;
- draagt er zorg voor, dat scholen beschikken over gebouwen met een aantrekkelijke uitstraling;
- zorgt dat de inrichting van een gebouw zorgt voor een positief werk- en leefklimaat bij de sociale en maatschappelijke ontwikkeling;
- streeft gedurende de schooldag voor schone en veilige gebouwen en buitenruimtes;
- Streeft naar duurzaamheid en klimaat neutraal. Deze aandacht komt op de scholen tot uiting in de keuze van leermaterialen, leerinhouden, e.d.

2. Algemeen instellingsbeleid

2.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

De ABSA Scholengroep bestaat uit 6 scholen met ruim 2200 leerlingen en ongeveer 220 medewerkers.

ABSA heeft op het bestuurskantoor een HR-adviseur. De HR medewerker werkte in 2018 2,5 dagen per week op het bestuurskantoor en ondersteunt scholen en de bestuurder bij onder andere de uitvoering van het personeelsbeleid en bij complexe casussen.

In 2018 is het ziekteverzuim behoorlijk gestegen. Om het hoge ziekteverzuim op een kordate manier terug te dringen is de samenwerking met de ARBO-dienst veranderd. Vanaf 1 januari 2019 wordt niet meer gewerkt met een werkvermogenspecialist van de ARBO-dienst maar is de ziekteverzuimbegeleiding in handen van de HR-adviseur van ABSA. Daarnaast is er een direct contact met de ARBO-arts. Door de nieuwe aanpak is het ziekteverzuim snel gedaald en zit ABSA weer onder het landelijk gemiddelde.

Sinds 2015 is er een interim kwaliteitsmedewerker aangesteld die enkele scholen ondersteunt bij verbeteringsactiviteiten. De kwaliteitsmedewerker heeft dit werk ook in 2018 voortgezet deels op middelen vanuit de door de gemeente Amsterdam beschikbaar gestelde scholenbeurzen.

Eigenrisicodragerschap Vervangingsfonds

Sinds 1 januari 2017 is ABSA eigenrisicodragers voor de vervanging van zieke medewerkers. Dit betekent dat de vervanging van zieke medewerkers niet langer door het Vervangingsfonds wordt vergoed, maar dat deze kosten door de stichting zelf betaald worden. De premie aan het Vervangingsfonds die hiermee wordt bespaard wordt zowel op de scholen als bovenschools gereserveerd om vervangingen van te betalen.

Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag

Hoewel de leerlingaantallen licht zijn gedaald was er in 2018 geen noodzaak om over te gaan tot plaatsing van medewerkers in de RDDF. Door natuurlijk verloop en eventueel de inzet van interne mobiliteit verwacht ABSA ook de komende jaren fluctuaties in de leerlingaantallen te kunnen opvangen.

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd. Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2018 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd.

2.2 Onderwijsprestaties

Als we de CITO tussen- en eindtoetsen hanteren als meetinstrument voor onze onderwijsresultaten scoren de ABSA scholen op de eindtoets in 2015, 2016 en 2017 als volgt:

<i>Gecorrigeerde standaardscore</i>	2015	2016	2017	2018
Het Gein	536,8	529.9	540,74	533
De Piet Hein	534,4	536.0	535,18	537
De Zuiderzee	533,9	537.4	533,81	83 (IEP)*
Het Podium	537,5	539.1	536,20	540
Elzenhagen	540,2	533.4	538,30	535
De Zevensprong	534,8	534.7	536,00	537

Voor alle ABSA scholen gold aan het begin van 2018 een voldoende/basistoezicht van de onderwijsinspectie.

2.3 Onderwijskundige en -programmatische zaken

Alle ABSA scholen werkten in 2018 met verrijkingsprogramma's. Het Podium, De Zuiderzee en de Piet Hein sinds 2015 met gezamenlijke verrijkingsgroepen. Per school is een selectie gemaakt van kinderen die meer uitdaging nodig hebben. Deze kinderen komen een dagdeel per week bij elkaar en krijgen les van een gespecialiseerde docent van een van de deelnemende scholen. Elzenhagen, De Zevensprong en Het Gein nemen deel aan Day-A-Week-School. Op deze scholen is tevens een selectie gemaakt van kinderen die meer uitdaging nodig hebben.

De ABSA werkgroepen zijn in 2018 opnieuw verder gegaan met het uitvoeren van hun taken. Er zijn verschillende werkgroepen opgesteld waaronder Passend Onderwijs, Kwaliteit, HR. De groepen hebben zich concrete doelen gesteld, komen geregeld bij elkaar en geven adviezen aan het Directie-overleg en/of de directeur bestuurder. De werkgroepen bestaan uit directeuren, adjunct-directeuren, IB-ers, de HR medewerker en de directeur bestuurder.

2.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Het idee van eigen collegiale audits op basis van zelfanalyses is in 2013 ontstaan. In Amsterdam werd toen het Kwaliteitsbureau PO opgericht, dat in 4 jaar tijd op alle Amsterdamse basisscholen een audit wilde uitvoeren. ABSA vond dit veel te grootschalig en heeft het initiatief genomen voor de opzet van eigen collegiale audits, die vooraf worden gegaan door een zelfevaluatie van de school. In 2014 is er een ABSA-kwaliteitskader opgesteld. Dit kader bestaat uit een pakket indicatoren waaraan een goede ABSA school moet voldoen en heeft een duidelijke relatie met standaarden en indicatoren van de Inspectie. In 2015 heeft de eerste audit plaatsgevonden op de Piet Hein. Voorafgaand aan deze audit hebben 8

mensen een training gehad ter voorbereiding op de audit. Tijdens deze training is er onder andere aandacht besteed aan het voeren van feedback gesprekken. Na het afronden van de audit was er in het najaar een studiedag voor directies, IB en de kwaliteitsmedewerker om het kwaliteitskader verder te ontwikkelen. De ervaringen van de eerste audit werden hierin meegenomen. Op De Zuiderzee heeft in mei 2016 een audit plaatsgevonden en in november op Het Podium. Er is vanaf 2018 een groep van auditoren ontstaan, die we jaarlijks trainen t.a.v. hun vaardigheden. Inmiddels heeft in 2018 ook op Het Gein een audit plaatsgevonden. De werkwijze is tussentijds geëvalueerd en er is een set aanbevelingen vastgesteld. In de jaren 2019 en 2020 voeren we ook op De Zevensprong en Elzenhagen een audit uit. Als op alle ABSA scholen een audit heeft plaatsgevonden, zal er een eindevaluatie plaatsvinden en het vervolg worden gepland, waarin we mogelijk gaan werken met een 4-5 jaarlijkse cyclus van audits-zelfevaluaties.

2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

ABSA oriënteert zich op een 7^e school in Amsterdam. Recent is voor Bijlmer West een stichtingsverzoek ingediend.

2.6 Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)

Het bestuur van ABSA heeft in het kader van de wet op de scheiding van bestuur en toezicht gekozen voor het zogenaamde one-tier model, waarbij sinds 1 augustus 2011 het bestuur bestaat uit een uitvoerend en toezichhoudend deel. Het uitvoerend deel wordt het dagelijks bestuur genoemd en bestaat uit een onbezoldigd lid met o.a. de portefeuille huisvesting, en een bezoldigd lid, de directeur/bestuurder, die de overige portefeuilles beheert en de dagelijkse leiding van de organisatie heeft. Het toezichhoudend deel bestaat uit 5 leden. Het bestuur baseert zich in haar handelen op de code 'Goed Bestuur' van de PO Raad. Deze code is nageleefd.

2.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Sinds 2015 heeft het gemeentebestuur van Amsterdam het beleid ten aanzien van subsidies aangepakt. Dit om ervoor te zorgen dat er één gemeentelijk bestuur is en er geen scheiding meer is tussen de stadsdelen en de centrale stad. Er is in 2015 een verordening lokaal onderwijsbeleid van de gemeente Amsterdam (VLOA) opgesteld. Dit houdt in dat er nu sprake is van een stedelijk beleid wat voor alle scholen hetzelfde is. De gemeente heeft een breed pakket aan subsidies vastgesteld dat door schoolbesturen voor hun scholen kan worden aangevraagd. Alle ABSA scholen hebben subsidies aangevraagd en deze zijn toegekend. Het gaat om subsidies voor conciërges, vakleerkrachten gymnastiek, VVE, hoogbegaafden voorzieningen, lerarenbeurzen en scholenbeurzen waar ABSA ook in 2018 weer dankbaar gebruik van heeft gemaakt. In 2018 heeft Piet Hein een scholenbeurs aangevraagd en gekregen voor het

inrichten van een verrijkingsklas voor kinderen, die meer- of hoogbegaafd zijn in de groepen 3 en 4. Dit traject is gepland voor twee schooljaren.

2.8 Passend onderwijs

Inleiding

Vanaf 1 augustus 2014 is de wetgeving over Passend Onderwijs in heel Nederland van krachten en is in Amsterdam het Samenwerkingsverband (SWV) Amsterdam-Diemen opgericht.

Het SWV heeft in 2016 het 2^e ondersteuningsplan 2016-2020 vastgesteld. Hierin is de visie en missie vastgelegd en zijn de doelstellingen en de uitgangspunten nader uitgewerkt (zie verder: Ondersteuningsplan SWV Amsterdam-Diemen 2016-2020). De besturen van het SWV hebben gekozen voor het schoolmodel. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de basis- en extra ondersteuning zijn bij de schoolbesturen belegd. Dit betekent dat besturen in overleg met hun schoolteams en medezeggenschapsorganen, binnen de kaders die met het SWV zijn afgesproken, eigen keuzes kunnen maken op basis van de populatie en de ondersteuningsvragen. De besturen dragen de verantwoordelijkheid dat de middelen (voor basisondersteuning en extra ondersteuning) die het SWV beschikbaar stelt voor de scholen, rechtmatig en doelmatig in te zetten. Binnen het SWV is de afspraak om bij de verantwoording van aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) gebruik te maken van het Groeidocument. Vanaf 2018 is een pilot gestart om scholen de verantwoording te laten doen via ParnasSys – Kindkans. Na evaluatie zal besloten worden om dit in 2019 bij alle scholen binnen het SWV in te voeren.

1. Bestuurlijke samenwerking Passend Onderwijs: Lokaal PO

De vijf schoolbesturen AMOS, ASKO, ABSA, KBA Nieuwwest en El Amal hebben sinds 1-8-2014 een steunpunt/adviesloket Lokaal PO ingericht, waarbij ruim 70 basisscholen betrokken zijn.

Lokaal PO werkt met adviseurs en begeleiders Passend Onderwijs. De adviseurs (2 personen), die al vanaf 1-8-2014 werkzaam zijn voor Lokaal PO, fiatteren aanvragen voor extra ondersteuning (arrangementen). Daarnaast bieden zij, samen met de begeleiders (5 personen) de scholen ondersteuning bij het vormgeven van passend onderwijs. Het gaat daarbij om een totale omvang van 5,5 fte. De adviseurs en de begeleiders zijn sinds 1-8-2016 formeel ondergebracht bij het ASKO-bestuur. Vanaf 1-8-2014 is er een projectleider Lokaal PO aangesteld, die de organisatie aanstuurt. Vanaf 1-8-2016 is een tijdelijke projectleider aangesteld. De besturen hebben een "kosten gemene rekening" opgesteld, waarbij de kosten van Lokaal PO naar leerlingaantal wordt verdeeld over de vijf besturen.

Bestuurlijke opdracht Lokaal PO

De opdracht van de besturen aan Lokaal PO is de scholen te ondersteunen bij het vormgeven van passend onderwijs op de scholen en bij het **snel, efficiënt en verantwoord** inzetten van de middelen voor extra ondersteuning. De besturen hechten daarbij veel waarde aan de autonomie en verantwoordelijkheid van individuele scholen. Scholen worden zo in staat gesteld vanuit hun eigen kracht passend onderwijs vorm te geven en verder te ontwikkelen.

De adviseurs geven een aantal scholen feedback op aanvragen voor

arrangementen en fiatteren de aanvraag. Zowel de adviseurs als de begeleiders komen op de scholen om ondersteuning te bieden met name waar het gaat om leerlingen waarvoor (mogelijk) een arrangement moet worden aangevraagd. Dat betekent dat de scholen hen kunnen betrekken bij het voortraject van leerlingen die extra ondersteuning nodig zouden hebben en bij het vormgeven van het arrangement. Er is vastgelegd welke taken de begeleider daarbij op school kan uitvoeren. Scholen bepalen zelf welke taken zij passend vinden bij hun situatie en maken daar afspraken over.

De projectleider is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de bestuurlijke opdracht van Lokaal PO. Hij/zij legt verantwoording af aan de besturen door eens per 6-8 weken overleg te voeren en bespreekt jaarlijks de Monitor van aanvragen, waarin kwalitatieve en kwantitatieve gegevens zijn verzameld.

Tevens komen de besturen van Lokaal PO vier à vijf keer per jaar bij elkaar om het gezamenlijk beleid te bespreken. In 2018 is ook gestart met bijeenkomsten van de beleidsmedewerkers van de besturen van Lokaal PO om gezamenlijk nieuw beleid te ontwikkelen.

Op weg naar zelf fiatteren

Vanaf augustus 2017 werken steeds meer scholen binnen Lokaal PO vanuit de opvatting dat scholen zelf verantwoordelijkheid moeten dragen en uit moeten gaan van "eigen kracht". De zogenaamde "zelffiatteerscholen" gaan op zoek naar vormen waarbij zij **snel, efficiënt en verantwoord** arrangementen kunnen inzetten. Dat betekent dat zij geen fiat hoeven te vragen aan Lokaal PO, maar dit intern organiseren met een "critical friend". De scholen leggen op de afgesproken wijze vast in het Groeidocument of ParnasSys welke HGW-stappoen zijn genomen om de extra ondersteuning in te zetten. De zelffiatteerscholen hebben de ruimte om de extra middelen zodanig in te zetten dat dit het beste aansluit bij wat de school nodig vindt. Zij leggen daarover inhoudelijk en financieel verantwoordelijkheid af aan de beleidsmedewerker, die zich bezighoudt met Passend Onderwijs. De zelffiatteerscholen kunnen wel gebruik blijven maken van de diensten van Lokaal PO (adviseur en begeleider).

Vanaf 1-9-2018 zijn er 4 (van de 6) zelffiatteerscholen. De zelffiatteerscholen hebben de beschikking over het budget voor extra ondersteuning, dat door het schoolbestuur is vastgesteld. Het gaat dan om een bedrag van €152 per leerling. Zelffiatteerscholen hebben daarvoor een begroting opgesteld.

Op een aantal scholen is de fiatteerrol nu nog belegd bij de begeleider passend onderwijs. We beschouwen deze werkwijze als een goede overgang naar het zelf fiatteren van scholen.

Toekomstige ontwikkelingen

De besturen hebben gedurende het jaar 2018 plannen ontwikkeld om de scholen steeds meer zelf verantwoordelijk te maken voor de inzet, de verdeling en de verantwoording van de inzet van extra ondersteuning. Daar hoort bij een geleidelijke afbouw van de taken van Lokaal PO en het ontwikkelen van een flexibele expertiseschil, waarbij medewerkers die op de scholen van Lokaal PO werken, een bijdrage leveren bij de ondersteuning, de advisering en de uitvoering van extra ondersteuning. Deze ontwikkeling zal verder uitgebouwd gaan worden in 2019.

2. De allocatie van middelen binnen het bestuur

Passend onderwijs op de reguliere basisschool

Het schoolbestuur ontvangt van het SWV Amsterdam-Diemen een bedrag voor

basisondersteuning én een bedrag voor extra ondersteuning.

- Het budget voor basisondersteuning

Op ABSA-scholen zetten we de middelen voor basisondersteuning in voor formatieve uitbreiding van de IB-er. Hierdoor stellen we de IB –er in staat om zijn/haar rol ten aanzien van het ondersteunen van leerkrachten bij het vormgeven en kwalitatief versterken van de basisondersteuning goed vorm te geven.

- Het budget voor extra ondersteuning

Het SWV Amsterdam Diemen bekostigt de besturen € 172 per leerling vanaf 1-8-2018. Deze middelen voor extra ondersteuning zijn ingezet voor het bekostigen de werkzaamheden van Lokaal PO én voor de uitvoering van arrangementen, waarbij een bestuur ook bovenschools bedragen kan afkomen. De kosten voor Lokaal PO waren per 1-1-2018 € 30 per leerling en zijn vanaf 1-8-2018 op €20 per leerling vastgesteld.

Het bestuur heeft per school het budget vastgesteld dat als richtlijn dient bij de besteding voor de middelen voor extra ondersteuning. Er zijn bovenschools geen middelen gereserveerd voor specifieke doelen. Bovenstaande betekent dat er per school € 152 beschikbaar is per leerling.

Er zijn afspraken gemaakt dat de scholen dat de jaarbudgetten over twee jaren mogen verdelen. Dat kan betekenen dat er een schooljaar heel weinig middelen ingezet worden voor extra ondersteuning en het schooljaar daarop veel meer (wel binnen de budgetten van twee schooljaren).

In 2018 zijn de budgetten voor extra ondersteuning vrijwel geheel ingezet door onze scholen. Eén van de scholen kwam niet uit met hun budget en heeft een extra aanvraag ingediend en deze toegewezen gekregen. Twee ABSA-scholen hebben heel weinig uitgaven gedaan in het kader van extra ondersteuning, maar kunnen dit ook in 2018-2019 nog inzetten.

Lokaal PO maakt per schooljaar voor het bestuur een Monitor, waarin kwantitatieve en kwalitatieve gegevens worden verzameld. De Monitor 2017-2018 is in november 2018 met het schoolbestuur besproken en er zijn beleidsadviezen geformuleerd. Uit de Monitorgegevens 2017-2018 komt het volgende naar voren:

- Uit de gegevens van Lokaal PO blijkt dat in het schooljaar 2017-2018 85 arrangementen uitgevoerd zijn.
- 19% van de aanvragen betreft groepsarrangementen. De rest van de arrangementen zijn op individuele leerlingen gericht.
- Rond de 30% van de individuele arrangementen zijn gericht op meisjes.
- Arrangementen hebben in 27% betrekking op (alleen) de cognitieve ontwikkeling en in 39% op (alleen) de sociaal emotionele ontwikkeling. Bij 22 % van de arrangementen is sprake van ondersteuning van zowel de cognitieve als de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen. De overige 12% van de arrangementen was gericht op diverse ontwikkelingsgebieden.
- Per arrangement (groeps- en individueel) is gemiddeld €3500 ingezet.
- Bij de uitvoering van arrangementen maken de scholen o.a. gebruik van externe inhuur (ondersteuning door instanties en/of particuliere bureaus). Voor de scholen is 41% besteed aan externe inhuur. De rest van de scholen heeft de uitvoering van arrangementen met medewerkers in een dienstverband geregeld. Soms is er sprake van zowel interne als externe inzet.

Als een school de grenzen van de ondersteuningsmogelijkheden bereikt en een verwijzing naar een SBO- of SO-school voor de leerling de beste oplossing lijkt, loopt de verwijzing door middel van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) die

toegekend wordt door de onderwijsadviseur van het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen. Voor onze scholen zijn er 7 TLVs afgegeven voor SBO en 1x een TLV SO.

Omdat de noodprocedure per 1-9-2017 is afgeschaft, was het niet meer mogelijk leerlingen met spoed aan te melden bij het SWV voor plaatsing in het SO of het SBO.

In 2018 heeft ABSA te maken gehad met 1 thuiszitter. De veiligheid van medeleerlingen en teamleden was hierbij in het geding. Gelukkig heeft de periode van thuiszitten relatief kort geduurd en is een passende onderwijsplek gevonden.

3. Formele geschillen

Binnen ons bestuur hebben zich in 2018 geen formele geschillen voorgedaan inzake zorgplicht of de omvang /kwaliteit van de onderwijsondersteuning.

4. Ervaringen met passend onderwijs:

Rondom het vragen van een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) bij het SWV ervaren ABSA-scholen knelpunten. Het traject duurt lang, de plaatsing in het speciaal onderwijs kan niet altijd snel plaatsvinden en de contacten met het SWV worden niet altijd als helpend en ondersteunend ervaren.

Samenwerking in de wijken verloopt heel verschillend. Het wijkoverleg loopt bij een aantal ABSA-scholen soepel en levert veel op, bij anderen vindt het weinig plaats en wordt dit niet als toegevoegde waarde beschouwd.

Binnen de ABSA-scholengroep functioneert al een aantal jaar een werkgroep Passen Onderwijs, die 6 keer per jaar allerlei onderwerpen rondom PO bespreekt en monitort. Deze werkgroep bestaat uit directieleden en IB-ers en adviseert aan het Directie-overleg of de Directeur bestuurder.

2.9 Inrichting van de dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

Ouders zijn de belangrijkste partners voor de scholen van de ABSA scholengroep. Een aanzienlijk deel van de ouders van onze leerlingen is HBO+ of wetenschappelijk opgeleid. De scholen nemen ouders uiterst serieus en werken nauw samen met hen. Samen met hun kind zijn de ouders de belangrijkste 'stakeholders' van onze scholen. Eind 2016 is wederom stichtingsbreed op alle scholen een tevredenheidspeiling uitgevoerd. Aan alle medewerkers, ouders en bovenbouwleerlingen is gevraagd om deel te nemen aan de peiling. Uit de oudertevredenheidspeiling blijkt dat ouders over het algemeen tevreden zijn en de meeste scholen bovengemiddeld scoren. Op 2 van onze scholen is sprake van dalende personeels- en oudertevredenheid t.o.v. de peiling in 2015. Omdat op beide scholen forse problemen hebben gespeeld was de uitkomst geen verrassing. De scholen hebben inmiddels acties ingezet om deze dalende trend om te buigen.

In de wet op de medezeggenschap is vastgesteld dat op alle scholen een medezeggenschapsraad (MR) is waarin ouders en leerkrachten vertegenwoordigd zijn. De directeur vertegenwoordigt het bevoegd gezag in het overleg met de MR. Daarnaast kent ABSA al sinds haar oprichting een zeer professionele gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Hierin zijn alle scholen vertegenwoordigd middels één leerkracht en één ouder. De directeur/bestuurder vertegenwoordigt het bevoegd gezag in het overleg.

De ouderbetrokkenheid bij de scholen is groot. Alle scholen hebben een ouderraad of oudervereniging die een rol heeft bij de organisatie en uitvoering van activiteiten. Daarnaast worden op de scholen veel hand- en spandiensten door ouders verricht. De middelen van de ouderverenigingen en de inkomsten uit ouderactiviteiten worden beheerd door de ouderverenigingen zelf. Deze private financiële middelen vallen hierdoor buiten de verantwoording van Stichting ABSA.

2.11 Afhandeling van klachten

In 2018 is er 1 klacht ingediend bij de Stichting onderwijsgeschillen. Deze klacht is echter weer ingetrokken.

2.12 Huisvesting en toelatingsbeleid

Alle ABSA scholen, met uitzondering van De Piet Hein, hebben hun eigen schoolgebouw. De Piet Hein is gevestigd in het gebouw De Schijf, een verzamelgebouw -ooit bedoeld als kantoorgebouw- waar tevens de dependance van een andere school in gevestigd is en een bedrijf.

Het Podium heeft, naast het eigen schoolgebouw, nog een dependance waar enkele groepen in zijn gehuisvest. Deze dependance ligt op 300 meter van het eigen schoolgebouw.

Ook in 2018 heeft ABSA deelgenomen aan het Amsterdams Stedelijk Toelatingsbeleid.

2.13 Besteding werkdrukmiddelen

Vanaf het schooljaar 2018-2019 ontvangen de scholen van Stichting ABSA werkdrukmiddelen. Het totale bedrag dat hiervoor in 2018 is ontvangen bedraagt € 151.661. Alle middelen worden in het schooljaar 2018-2019 besteed aan formatie. Het betreft de inzet van klassenassistenten, onderwijsondersteuners en leraren. Op elke school zijn hierover afspraken gemaakt met de medezeggenschapsraad.

3. Financieel beleid

Stichting ABSA streeft naar een gezonde financiële situatie, waarin de scholen financieel eigen beleidsruimte hebben en waar geld zo veel mogelijk op de scholen wordt besteed. Dit beleid wordt gerealiseerd door te kiezen voor een zeer klein bestuurskantoor en een grote mate van autonomie en verantwoordelijkheid voor de scholen.

Bij het financieel beleid nemen we de richtlijnen m.b.t. solvabiliteit en rentabiliteit van de PO Raad in acht. De realisatie wordt ieder jaar beoordeeld aan de hand van managementrapportages.

In 2018 is Stichting ABSA geconfronteerd met fors hogere kosten voor de vervanging van zieke medewerkers. Dit was in de tweede helft van 2018 aanleiding om het verzuimbeleid grondig te herzien en het casemanagement opnieuw in te richten. Dit heeft geresulteerd in een verlaging van het verzuim eind 2018 en de verwachting is een lager verzuim in 2019.

Stichting ABSA ziet het lerarentekort als een groot risico voor de kwaliteit van het onderwijs. Reden voor de stichting om actief zij-instromers te werven: in 2018 zijn met steun van de rijksoverheid en de gemeente 6 zij-instromers gestart op scholen van ABSA. De kosten die hiermee gemoeid zijn zien wij als investering in de toekomst van ons personeelsbestand.

3.1 Analyse van de financiële situatie

3.1.1 Kengetallen

Weerstandsvermogen

Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Definitie

Het vrije deel van het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Geen eenduidige norm.

- In 2018 is het weerstandsvermogen gedaald van 14,3% naar 8,73%. De oorzaak is zowel een stijging van de rijksbijdragen, als een daling van het eigen vermogen. Het huidige weerstandsvermogen is voldoende om tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Solvabiliteit

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Definitie 1

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

Definitie 2

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

- De solvabiliteit exclusief voorzieningen is in 2018 gedaald van 44,3% naar 34,4%.
- De solvabiliteit inclusief voorzieningen is gedaald van 64,4% naar 57,7%. Dit kengetal moet volgens de Onderwijsinspectie minimaal 30% bedragen. Hieraan voldoet ABSA ruimschoots.

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

Definitie

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

- De liquiditeit is in 2017 gedaald van 1,9 naar 1,3. Met dit liquiditeitsratio van zit ABSA boven het streefgetal van 1,0.

Rentabiliteit

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

Definitie

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

- ABSA heeft in 2018 een negatief resultaat geboekt, de rentabiliteit bedraagt -4,9% (-2,8% in 2017).

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is de verhouding van de lasten voor huisvesting tot de totale lasten. Een hoge waarde duidt erop dat de huisvesting een onevenredig zwaar beslag legt op de middelen.

Berekening: Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten x 100%

- De huisvestingsratio is gedaald van 6,7% naar 6,0%, met name doordat de loonkosten sterk zijn gestegen in 2018.

3.2 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat in 2018 was € 678.712 negatief. Dit is bijna € 600.000 negatiever dan begroot. De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie zijn opgenomen onder 3.4.1.

3.3 Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

Hieronder is de balans weergegeven per eind 2018 en eind 2017.

	Balans op 31/12/2018	Balans op 31/12/2017
Activa		
Materiële vaste activa	1.658.107	1.572.031
Financiële vaste activa	77.607	0
Vlottende activa		
Vorderingen	723.124	803.633
Liquide middelen	1.057.990	1.888.637
Totaal activa	3.516.828	4.264.301
Passiva		
Eigen vermogen	1.211.156	1.889.868
Vorzieningen	818.465	854.801
Langlopende schulden	75.505	85.084
Kortlopende schulden	1.411.702	1.434.548
Totaal passiva	3.516.828	4.264.301

- De materiële vaste activa zijn toegenomen, doordat de investeringen (€ 414.000) hoger waren dan de afschrijvingen (€ 326.000). Dit betreft met name investeringen in ICT.
- De financiële vaste activa zijn gestegen van nul naar € 78.000. Dit betreft een vordering op het UWV voor compensatie van de transitievergoeding die ABSA heeft betaald aan een medewerker die ziek uit dienst is gegaan. Deze compensatie betaalt het UWV vanaf april 2020 uit.
- Vorderingen: de vorderingen zijn eind 2018 wat lager dan een jaar eerder. Een vordering op de gemeente van € 58.000 is afgeboekt.
- De liquide middelen zijn in 2018 fors afgenomen door het negatieve exploitatieresultaat, door investeringen en door de uitbetaalde (en teug te vorderen) transitievergoeding.
- Eigen vermogen:
 - Het eigen vermogen is sterk afgenomen door het negatieve exploitatieresultaat.
- De voorzieningen bestaan uit:
 - een voorziening voor duurzame inzetbaarheid (€ 3.079)
 - een voorziening voor wachtgelders (€ 5.700)
 - een voorziening voor personeelsjubilea (€ 135.733)
 - een voorziening groot onderhoud (€ 673.943).

De voorzieningen zijn in 2018 met € 36.000 afgenomen, door een daling van de voorziening groot onderhoud en wachtgelders.

- De langlopende schulden betreft een investeringssubsidie waaruit middels een jaarlijkse vrijval voor een aantal (oude) investeringen de afschrijvingen betaald worden.
- De kortlopende schulden zijn € 23.000 lager dan een jaar geleden. De schuld terzake van pensioenen is gedaald, met als oorzaak dat het ABP in 2016 een restitutie van pensioenpremies heeft uitbetaald aan Stichting ABSA (€114.940). Dit bleek ten onrechte, dit bedrag is in 2018 teruggestort. De overlopende schulden zijn toegenomen, doordat er een bedrag aan niet bestede subsidies aan de gemeente moet worden terugbetaald.

3.4 Analyse van het in de begroting opgenomen beleid

3.4.1 Analyse financieel resultaat

Hieronder is de staat van baten en lasten 2018 weergegeven, de begroting 2018 en de realisatie 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	12.782.153	11.811.901	12.160.702
Overige overheidsbijdragen	620.076	588.618	549.100
Overige baten	463.546	315.649	508.666
Totaal baten	13.865.775	12.716.168	13.218.468
Lasten			
Personeelslasten	11.900.058	10.312.102	10.983.855
Afschrijvingen	325.531	307.401	300.641
Huisvestingslasten	852.630	829.558	894.933
Overige instellingslasten	1.462.891	1.349.686	1.402.700
Totaal lasten	14.541.109	12.798.747	13.582.129
Financiële baten en lasten	-3.377	-1.480	-3.266
Resultaat	-678.712	-84.059	-366.926

Rijkbijdragen

De rijksbijdragen zijn fors hoger dan begroot, met name door verhoging van de personele lumpsum (i.v.m. loonsverhogingen leraren), vergoeding vermindering werkdruk en ontvangen subsidies voor zij-instromers.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 32.000 hoger dan begroot, met name door een aantal nieuwe gemeentelijke subsidies (kansenaanpak, aanvulling reiskosten). Hier staat tegenover dat een aantal gemeentelijke subsidies die in 2017/2018 zijn toegekend niet volledig zijn besteed en moeten worden terugbetaald.

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere baten dan begroot voor ouderbijdragen en overblijfbijdragen.

Personeelslasten

De loonkosten in 2018 zijn fors hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn loonsverhogingen vanuit de cao, de verhoging van de pensioenpremies, loonkosten voor zij-instromers (bovenformatief), overformatie op vrijwel alle scholen en een groot bedrag aan vervangingen wegens ziekte (€ 480.000).

De overige personeelslasten zijn ook hoger dan begroot, door inhuur van derden en door de kosten voor begeleiding van zij-instromers.

Afschrijvingen en huisvestingslasten

De afschrijvingen zijn iets hoger dan begroot door investeringen in ICT. De huisvestingslasten zijn lager dan in 2017, maar hoger dan begroot door duurdere schoonmaakkosten, met name door het afboeken van een oude vordering op de gemeente (een door de gemeente te betalen huisvestingsvoorziening).

Overige instellingslasten

De overige lasten zijn ruim € 110.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Meer besteed aan ICT
- Materiële kosten die samenhangen met gemeentelijke subsidies (o.a. kansenaanpak)
- Kosten werving nieuwe directeur

3.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde treasurybeleid

Het bestuur van Stichting ABSA is verantwoordelijk voor het treasurymanagement. Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico.

In 2018 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen staan op betaalrekeningen en spaarrekeningen bij de ING Bank.

4 Continuïteitsparagraaf

Leerlingprognose

In deze meerjarenbegroting is gebruik gemaakt van onderstaande prognose leerlingaantallen. Deze prognose is gebaseerd op door de scholen aangeleverde prognoses.

Aantal leerlingen	okt-17	okt-18	okt-19	okt-20	okt-21	okt-22
De Zevensprong	402	403	402	402	402	402
Het Gein	387	395	400	400	400	400
Piet Hein	428	411	428	428	428	428
De Zuiderzee	261	223	217	227	227	227
Elzenhagen	393	413	440	480	540	580
Het Podium	470	417	417	417	417	417
Totaal	2.341	2.262	2.304	2.354	2.414	2.454

In deze meerjarenbegroting is gebruik gemaakt van onderstaande prognose leerlingaantallen. Deze prognose is gebaseerd op door de scholen aangeleverde prognoses. Bij Elzenhagen is de aanname gedaan dat er door de gemeente ruimte ter beschikking wordt gesteld om verder te kunnen groeien.

Formatie 2019-2023

Op basis van bovenstaande scenario's voor de ontwikkeling van de leerlingaantallen is ook de formatie doorgerekend. De formatie voor de komende schooljaren ziet er als volgt uit:

Formatie	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
OP	138,9	137,2	141,3	142,2	144,1	144,6
OOP	24,1	27,5	27,0	27,0	27,0	27,0
Directie	10,6	9,7	9,5	9,5	9,5	9,5
Totaal	173,6	174,4	177,8	178,7	180,6	181,1

De formatie neemt de komende jaren beperkt toe door extra leerlingen bij Elzenhagen, extra werkdrukmiddelen (die grotendeels in de formatie worden ingezet). Hier staan taakstellingen tegenover vanwege het teruglopen van de onderwijsachterstandsmiddelen.

Meerjarenbegroting 2019-2023

Hieronder is de meerjarenbegroting 2019-2023 opgenomen. Deze is gebaseerd op de uitgangspunten zoals hierboven beschreven

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten					
Rijksbijdragen	12.706.204	13.123.076	13.384.009	13.703.020	13.936.210
Overige overheidsbijdragen	736.204	749.639	766.221	787.649	804.794
Overige baten	361.670	366.673	372.415	379.282	385.192
Totaal baten	13.804.078	14.239.388	14.522.645	14.869.951	15.126.196
Lasten					
Personeelslasten	11.230.977	11.608.715	11.815.479	12.113.565	12.302.991
Afschrijvingen	337.269	344.649	354.092	366.717	376.501
Huisvestingslasten	746.300	743.762	740.848	737.361	734.362
Overige lasten	1.422.765	1.449.781	1.483.414	1.527.237	1.562.029
Totaal lasten	13.737.311	14.146.907	14.393.832	14.744.880	14.975.883
<i>Saldo baten en lasten</i>	66.767	92.481	128.813	125.071	150.313
Saldo financiële baten en lasten	-3.230	-3.262	-3.295	-3.328	-3.361
Resultaat	63.537	89.219	125.518	121.743	146.952

De meerjarenbegroting laat positieve resultaten zien voor de komende jaren.

Investeringsbegroting

Onderstaande tabel bevat de investeringsbegroting voor 2019-2023. Voor het jaar 2019 is deze gebaseerd op concrete investeringsverzoeken van de scholen. Voor de jaren 2020 t/m 2023 is een globale investeringsbegroting opgenomen, gebaseerd op verwachte vervangingsinvesteringen en de werkelijke investeringen van de afgelopen jaren. Investerings voor de 1^e inrichting van een eventuele nieuwe locatie van Elzenhagen zijn niet opgenomen, omdat deze onvoldoende nauwkeurig in te schatten zijn. Deze 1^e inrichting heeft in elk geval geen invloed op de liquiditeitspositie, omdat deze wordt gefinancierd door de gemeente.

Investerings	2019	2020	2021	2022	2023
Gebouw	10.000	0	0	0	0
ICT	101.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Meubilair	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Lesmethodes	50.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal	281.000	350.000	350.000	350.000	350.000

Verwachte ontwikkeling voorzieningen

Stichting ABSA heeft voorzieningen opgenomen voor duurzame inzetbaarheid, wachtgelders, jubilea en voor groot onderhoud. Voor de eerste drie voorzieningen zijn op dit moment geen grote dotaties of onttrekkingen te verwachten. De begrote dotaties aan en verwachte onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Voorziening groot onderhoud	2019	2020	2021	2022	2023
Stand op 1-jan	673.952	633.135	506.796	507.111	430.837
Dotaties	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Onttrekkingen	150.817	236.339	109.685	186.274	204.363
Stand op 31-dec	633.135	506.796	507.111	430.837	336.474

Meerjaren kasstroomoverzicht

Op basis van de meerjarenbegroting en de geplande investeringen kan een meerjarig kasstroomoverzicht worden opgesteld. Hieruit blijkt dat de liquide middelen in de jaren 2019 t/m 2023 toenemen met bijna € 600.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de positieve exploitatieresultaten in deze jaren, in combinatie met terughoudendheid op het gebied van investeringen.

	2019	2020	2021	2022	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten	66.767	92.481	128.813	125.071	150.313
Aanpassing voor:					
Afschrijvingen	337.269	344.649	354.092	366.717	376.501
Mutaties voorzieningen	32.362	-50.622	78.946	5.844	-9.246
Verandering in vlottende middelen:					
Vorderingen (-/-)	-26.876	-	-	-	-
Kortlopende schulden	-111.702	-	-	-	-
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<i>297.820</i>	<i>386.508</i>	<i>561.851</i>	<i>497.632</i>	<i>517.568</i>
Ontvangen interest	-	-	-	-	-
Betaalde interest (-/-)	-3.230	-3.262	-3.295	-3.328	-3.361
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>294.590</i>	<i>383.246</i>	<i>558.556</i>	<i>494.304</i>	<i>514.207</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-281.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
Mutaties financiële activa	-	77.607			
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-281.000</i>	<i>-272.393</i>	<i>-350.000</i>	<i>-350.000</i>	<i>-350.000</i>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Inv. subsidie langlopend	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>-9.500</i>	<i>-9.500</i>	<i>-9.500</i>	<i>-9.500</i>	<i>-9.500</i>
Mutatie liquide middelen	4.090	101.353	199.056	134.804	154.707
Beginstand	1.057.990	1.062.080	1.163.433	1.362.489	1.497.293
Eindstand	1.062.080	1.163.433	1.362.489	1.497.293	1.652.000

Meerjaren balans 2019 t/m 2023

In onderstaande tabel is de meerjaren balans voor de komende vijf jaar opgenomen. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- De materiële vaste activa blijven vrij constant de komende jaren, omdat de geplande investeringen ongeveer gelijk zijn aan de afschrijvingen.
- Voor de vorderingen is de verwachting dat deze de komende jaren gelijk blijven op € 750.000.
- De financiële activa betreft een vordering op het UWV vanwege een transitievergoeding die ABSA heeft betaald aan een medewerker die ziek uit dienst is gegaan. Het UWV vergoedt dit bedrag in 2020.
- De liquide middelen nemen de komende jaren toe, zie hierboven onder het kasstroomoverzicht.
- Het eigen vermogen neemt toe door de positieve resultaten voor de komende jaren.
- De voorzieningen nemen af door een afname van de voorziening groot onderhoud. Zie hierboven onder ontwikkelingen voorzieningen.
- De langlopende schulden betreft een oude investeringssubsidie waarvan ABSA jaarlijks voor een aantal activa de afschrijvingen afboekt.
- De kortlopende schulden zullen naar verwachting de komende jaren constant blijven op € 1,3 mln.

Balans per einde boekjaar	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.601.838	1.607.189	1.603.097	1.586.380	1.559.878
Financiële vaste activa	77.607	0	0	0	0
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>1.679.445</i>	<i>1.607.189</i>	<i>1.603.097</i>	<i>1.586.380</i>	<i>1.559.878</i>
Vlottende activa					
Vorderingen	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Liquide middelen	1.062.080	1.163.433	1.362.489	1.497.293	1.652.000
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>1.812.080</i>	<i>1.913.433</i>	<i>2.112.489</i>	<i>2.247.293</i>	<i>2.402.000</i>
Totaal activa	3.491.525	3.520.622	3.715.586	3.833.672	3.961.878
Passiva					
Eigen vermogen	1.274.693	1.363.912	1.489.430	1.611.172	1.758.124
Voorzieningen	850.827	800.205	879.151	884.995	875.749
Langlopende schulden	66.005	56.505	47.005	37.505	28.005
Kortlopende schulden	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Totaal passiva	3.491.525	3.520.622	3.715.586	3.833.672	3.961.878

Kengetallen

Onderstaande tabel bevat de financiële kengetallen voor de komende 5 jaar.

Kengetallen	Norm	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	>1,0	1,3	1,4	1,5	1,6	1,7	1,9
Solvabiliteit 1		34,4%	36,5%	38,7%	40,1%	42,0%	44,4%
Solvabiliteit 2	>30%	57,7%	60,9%	61,5%	63,8%	65,1%	66,5%
Rentabiliteit	>0%	-4,9%	0,5%	0,6%	0,9%	0,8%	1,0%
Weerstandsvermogen excl. MVA		-3,5%	-2,6%	-1,9%	-0,9%	0,2%	1,4%
Weerstandsvermogen incl. MVA	>10%	8,7%	9,2%	9,6%	10,3%	10,8%	11,6%
Huisvestingsratio	<10%	6,0%	5,5%	5,4%	5,2%	5,1%	5,0%
Personele lasten / totale lasten + fin lasten		81,7%	81,7%	82,0%	82,1%	82,1%	82,1%
Personele lasten / totale lasten	<90%	81,8%	81,8%	82,1%	82,1%	82,2%	82,2%
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten		18,3%	18,3%	18,0%	17,9%	17,9%	17,9%
Materiële lasten / totale lasten		18,2%	18,2%	17,9%	17,9%	17,9%	17,9%

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Jaarbegroting en meerjarenbegroting

Binnen ABSA wordt jaarlijks een financiële jaarbegroting opgesteld. Sinds de begroting 2015 wordt deze gecombineerd met een meerjarenbegroting. Tijdens de begrotingsgesprekken komen de meerjaren investeringsplannen van de scholen nadrukkelijk ook aan de orde.

Vanaf oktober 2018 zijn we gaan werken met Capisci. Dit systeem zet ABSA in om begrotingen op te stellen (zowel per kalenderjaar als per schooljaar) en om te rapporteren over de financiën. Capisci is een moderne, gebruiksvriendelijke internetapplicatie. Het systeem is gekoppeld aan de financiële en personeels- en salarisadministratie die gevoerd worden bij het administratiekantoor Groenendijk.

Formatie

Elk voorjaar vinden formatiegesprekken plaats. Op basis van de prognose leerlingaantallen en de verwachte baten wordt per school de formatie voor het komende schooljaar bepaald.

Financiële rapportages

Alle directieleden hebben toegang tot Capisci voor hun school en kunnen hierin zelf begroten en de financiën volgen. Gegevens worden dagelijks geactualiseerd. Daarnaast worden minimaal drie keer per jaar de financiën per school en bovenschools doorgesproken met de verantwoordelijke directieleden.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Onderstaande tabel bevat de belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende jaren.

Omschrijving risico	Gevolgen risico	Inschatting bedrag	Kans	Mitigerende maatregelen
Afnemend aantal leerlingen	Teruglopende inkomsten	Bedrag per leerling ruim €6.000	Middel (stichting breed)	Zowel in begroting als in formatie sturen op aantal groepen en aantal medewerkers per leerling.
Tekort aan leraren	Tekort aan kundig personeel, niet kunnen voldoen aan onderwijskundige verplichtingen	Onbekend	Middel	Actief personeelsbeleid om bestaand personeel te binden, traject voor zij-instromers.
Herziening achterstandenbeleid	Teruglopen baten	€ 135.000 in 2022	Hoog	Lagere baten moeten binnen de begroting worden

Omschrijving risico	Gevolgen risico	Inschatting bedrag	Kans	Mitigerende maatregelen
				opgevangen. Vereist scherp sturen op financiën.
Opnieuw oplopend verzuim	Hogere personeelslasten voor vervangen zieke medewerkers	Afhankelijk van verzuimpercentage	Middel	Actief casemanagement en voortdurende monitoring
Negatieve beoordelingen instroomtoetsen Participatiefonds	Door achterstanden bij het Participatiefonds zijn de afgelopen jaren oude instroomtoetsen negatief beoordeeld. Leidt tot nabetalings.	Onbekend	Laag	Alle oude gevallen zijn inmiddels in beeld, waardoor risico beter beheersbaar is.

Toezichthoudend bestuur Algemeen Bijzondere scholengroep Amsterdam (ABSA)

Voor het jaarverslag van het kalenderjaar 2018 is het verplicht om als toezichthouders een apart verslag in te dienen naast het gebruikelijke verslag dat zij ieder jaar maakt ter verantwoording en rekenschap van de stakeholders van ABSA.

Toezichthouden in de praktijk van het onderwijs

Organisatiestructuur bestuur

De Stichting Algemeen Bijzondere scholengroep Amsterdam heeft de functie van bestuur en intern toezicht vastgelegd in het one-tiermodel. Binnen het bestuur van ABSA zijn de taken verdeeld tussen een bezoldigde en uitvoerende bestuurder, een niet bezoldigde uitvoerder en vijf toezichthouders. Het model dat ABSA hanteert voldoet hiermee aan de wetgeving. De uitvoerende bestuurders maken deel uit van het algemeen bestuur en dragen bestuurlijke verantwoordelijkheden en voeren tevens bestuurlijke taken uit. In het bestuur van ABSA zijn bestuursleden vertegenwoordigd uit verschillende disciplines: bouwwereld, bankwezen, financial consultancy, human resource management, openbaar ministerie en onderwijsonderzoek en advies.

Eind 2018 is het besluit genomen om de heer Coops te herbenoemen als vrij lid. In 2019 zal mevrouw Schouten aftreden op eigen verzoek en in verband met het aflopen van haar benoemingstermijn. Volgens de statuten van ABSA is er hiermee ruimte om te zoeken naar een ouderlid. Er is binnen de statuten van ABSA ruimte voor max drie ouderleden. Het bestuur heeft minimaal 5 personen, die bij voorkeur woonachtig zijn in het voedingsgebied.

Bestuurslid	Rol	Benoemd	Herbenoemd
Mevrouw I. Harmsen	vrij lid toezichthoudend	2010	11 dec 2018
Mevrouw J. Weening	ouder lid toezichthoudend	dec 2015	11 dec 2018
De heer Coops	vrij lid toezichthoudend	1 jan 2015	11 dec 2018
De heer Eecen	ouder lid toezichthoudend	sept 2013	11 dec 2018
Mevrouw Schouten	ouder lid toezichthoudend	2010	treedt af xx 2019
De heer Kranenburg	vrij lid/dagelijks bestuur	2010	11 dec 2018
De heer Nelson	bezoldigd lid/dagelijks bestuur	2017	

Rol toezichthoudend bestuur

In haar toezichthoudende taak heeft het bestuur kennisgenomen van het accountantsverslag 2017 en heeft zij de jaarrekening goedgekeurd. In 2018 heeft het bestuur ook de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2019-2023 vastgesteld.

De toezichthouders zijn zich bewust van hun rol en willen los van de uitvoerende bestuurder, zich laten informeren, adviseren, inspireren, uitdagen, zodat ze kunnen optreden als gesprekspartner van de directeur-bestuurder. Er zijn vaste topics zoals Passend Onderwijs, Relaties Amsterdam, Financiën, Onderwijskwaliteit, HRM verdeeld over de toezichthouders, met als doel dat iedere toezichthouder zich verdiept in het topic en de informatie verspreidt en deelt binnen de toezichthoudende vergadering.

De toezichthouders van ABSA zijn voortdurend in professionele distantie, zij moeten toezicht houden op het *onderwijs, mensen en de middelen*. Om de taak goed uit te voeren is het van belang om te weten wat er speelt teneinde advies, feedback of een oordeel te geven. In 2018 is het toezichthoudende deel door de directeur-bestuurder geïnformeerd over de scholen via 'De Verbinding', de vergaderingen en de bilaterale formele en informele momenten. De toezichthouders hebben vanuit hun expertise, maar ook vanuit hun verantwoordelijke rol hun informatie opgehaald en gedeeld in verschillende constellaties. Naar ieders wens en tevredenheid is de informatie open en transparant gedeeld.

Werkgeversfunctie

Twee maal per jaar voeren twee leden van het bestuur een voortgangsgesprek met de heer Nelson in de functie van directeur-bestuurder van ABSA.

In 2019 zullen de bestuursleden tijdens de jaarlijkse schoolbezoeken tijd inruimen om met de directie van de school in gesprek te gaan over de samenwerking met de directeur-bestuurder en het bestuurskantoor.

Schoolbezoeken

Het bestuur van ABSA heeft in 2018 vier schoolbezoeken afgelegd. De inhoud van de schoolbezoeken heeft zich in 2018 en begin 2019 gericht op gesprekken met de kinderraden van de ABSA-scholen.

Het doel van de jaarlijkse schoolbezoeken is om de toezichthouders te informeren over de scholen, hun ambities en de wijze waarop zij werken aan schoolontwikkeling in relatie tot de strategisch koers van ABSA. Naast de schoolbezoeken is het de bedoeling dat de toezichthouders zich in de omgeving informeren over onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen binnen en buiten de school.

Met het oog op de kwaliteitscultuur binnen ABSA is in 2018 het proces rondom de zelfevaluatie en de audit die ABSA organiseert verder verbeterd. Het toezichthoudende deel van het bestuur is tevreden over het toenemende kritische reflectie vermogen van de scholen en de mate waarin er via de dialoog gesproken wordt over de kwaliteitsindicatoren van ABSA, die zichtbaar, merkbaar en indien nodig meetbaar terug te vinden zijn in de schoolpraktijk. De investering in het opleiden en begeleiden van mensen om te leren auditeren draagt bij dat de kwaliteit gevonden wordt in de mensen en niet alleen in de ondersteunende systemen. Dit is passend bij de visie van het bestuur als het gaat om kwaliteit van binnenuit stimuleren. De leraar maakt het verschil.

Strategische beleidsvoering

In 2018 is verder gegaan met de uitwerking van de strategische koers 2018-2022. De nieuwe directeur-bestuurder heeft samen met de directies van ABSA het

strategische plan verder uitgewerkt. Dit heeft geleid tot concrete uitgangspunten en doelstellingen om verder invulling te geven aan de strategische koers. Concreet betekent dit dat ABSA vanaf schooljaar 2019-2020 zal gaan werken met een organisatiemodel dat zich richt op professionalisering en wendbaarheid. Het toezichthoudende bestuur is tevreden over het proces van de stuurgroep, de wijze waarop de dialoog en feedback uitgewisseld is met de directeur-bestuurder(s) en het resultaat dat een nieuw elan weergeeft voor de richting die ABSA wil volgen.

Toekomstperspectief

ABSA is continu in ontwikkeling. Na een periode van opbouwen van de organisatiestructuur en cultuur, het investeren in professioneel kapitaal, het werken aan gewenste resultaten en het beheren en uitgeven van de middelen, breekt er een volgende fase aan. ABSA is klaar om de ruimte te verkennen om haar verantwoordelijkheid te tonen voor de (toekomstige) kinderen in de stad. ABSA kan zich mede door het stevige fundament dat zij de afgelopen jaren heeft opgebouwd doorontwikkelen op basis van vertrouwen in zichzelf, de kinderen en hun ouders. Hoewel er vol vertrouwen in de toekomst is, realiseert het toezichthoudende bestuur zich, dat met de komst van verschillende wetswijzigingen zoals de Wet op de medezeggenschap en de Wet op het Toezicht, dat de functie van de bestuurder, in de dynamische omgeving van Amsterdam een complexe aangelegenheid is. Als jonge organisatie, zal ABSA ook in het volgend kalenderjaar, zich richten op een aantal thema's die landelijk, maar ook stedelijk aan de orde zijn.

Op stedelijk niveau is het van belang dat er voldoende contact en samenwerking blijft tussen de besturen onderling via het breed bestuurlijk overleg (BBO). Als schoolbestuur is het van belang dat ABSA eigenwijs, autonoom en verbindend blijft opereren door zelf haar eigen keuzes te maken in lijn met de uitgezette strategische koers en dat zij samenwerking met partners en of andere besturen zoekt als de (toekomstige) kinderen van ABSA in Amsterdam ermee geholpen worden.

De invloed

Ten aanzien van de dossiers huisvesting, innovatie, scholenbeurs, lerarenbeurs, Passend Onderwijs en het enorme lerarentekort is er op dit moment veel beweging, maar ook zorg. Is ABSA in staat om de kwaliteit ook in 2019 hoog te houden, als

- Het beroep van de leraar zo negatief wordt neergezet in de publieke opinie;
- Leraren niet meer in Amsterdam willen werken, omdat de huizen onbetaalbaar zijn en de parkeerkosten geleidelijk worden opgevoerd;
- Het landelijk lerarentekort nog verder zal toenemen zodat de bezetting in de scholen niet meer te realiseren is;
- De overheid zich blijft vastbijten in het projecteren van de maatschappelijke thema's die het onderwijs ook moeten aansnijden in de klas;

Het bestuur van ABSA zal en kan invloed uitoefenen om mensen blijvend aan zich te binden en te boeien. ABSA zal in samenwerking met de morele eigenaren van ABSA en overige partners over de grenzen van de stad en het onderwijs kunnen kijken als het gaat om het aantrekken van hoogwaardig kwalitatief geschoolde leraren en professionals uit andere sectoren die een bijdrage kunnen leveren aan groei en ontwikkeling van kinderen. Dat wat ABSA aan haar ouders en kinderen belooft moet ook gerealiseerd worden.

Het heruitvinden

Een leraar met 30 kinderen is een uitvinding van een lange tijd geleden. De urgentie om een nieuwe uitvinding te creëren is onvermijdelijk als ABSA voor continue

kwaliteit en ontwikkeling staat. Dit geeft de organisatie bestaansrecht en zegt iets over de toegevoegde waarde aan de wereld. ABSA heeft wat te doen in Amsterdam, ze kan luisteren naar de behoeften in de stad. ABSA kan zichzelf sturen als organisatie, ze kan snel wenden (agile) en de creatieve, praktische en de analytische denkrachten in de organisatie aanboren. Vanuit deze organisatie kan professioneel kapitaal zich ontwikkelen en mensen zichzelf opnieuw uitvinden.

Kapitaal

Op initiatief van de vorige wethouder zijn er innovatieve onderwijsconcepten 'geselecteerd', die een plek mogen krijgen binnen het bestaande onderwijsaanbod in de stad. In sommige delen van de stad (Noord) is de scholendichtheid groot en met de toenemende vergrijzing in wijken, en een lichte krimp hier en daar, zullen niet alle denominaties in elke wijk/buurt meer vertegenwoordigd kunnen zijn. Dergelijke ontwikkelingen vragen om verstandig omgaan met materieel kapitaal, zoals huisvesting, maar ook met menselijk kapitaal. Ook in de fasen van doorontwikkelen en heruitvinden is het van belang het kapitaal dat we opgebouwd hebben goed te benutten in dienste van de kinderen en hun ontwikkeling.

Passende uitdaging

Passend onderwijs passend maken is een grote uitdaging voor besturen, schoolleiders en hun teams. Steeds vaker wordt duidelijk in de media, dat de Wet op Passend onderwijs nog niet de gewenste ontwikkeling teweeg brengt. Er is een verschuiving van leerlingproblematiek gaande in het primair onderwijs en binnen alle clusters. De geldstromen die beheerd worden door de verenigde besturen zijn onduidelijk en niet altijd navolgbaar voor alle belanghebbenden. Leerlingen moeten met hun dossiers langs meer loketten (toenemende bureaucratie) en ondersteuning in de klas is nog niet altijd optimaal. Deze beschrijving geeft een beeld van landelijke ontwikkelingen. Binnen ABSA is een goed en stevig netwerk van intern begeleiders opgebouwd. Actualiteit en kennis wordt gedeeld. Externe expertise wordt geregeld ingevlogen. Toch is het onontkoombaar dat het bouwen aan alle systemen, te veel aandacht vraagt en dat het niet altijd dekkend is met het hier en nu en de wezenlijke bedoeling van Passend Onderwijs, dat is onderwijs dat past bij het kind. Als bestuur van een stichting waar 'hoogwaardig onderwijs' wordt geboden is het vooral belangrijk dat de toezichthouders kritisch en autonoom blijven in hun denken en dat de bedoeling van het onderwijs niet vervaagt. Als bestuur dienen wij onze verantwoordelijkheid te nemen in het bestuurlijke veld om te zorgen dat leraren hun werk kunnen doen zodat kinderen naar school kunnen en afgestemd op hun onderwijsbehoeften zich kunnen ontwikkelen en groeien.

Toezicht in de toekomst

Het bestuur zal zich in 2019 blijven informeren en haar bevindingen spiegelen met verschillende morele eigenaren van ABSA en deze toetsen in de praktijk. Het bestuur gelooft in de onderzoekende houding die nodig is om toezicht te houden. De dialoog is hierbij een middel die zij aan de bestuurstafel toepast en tijdens de schoolbezoeken met de teams zal blijven tonen. Het bestuur gaat er vanuit dat onderzoekende teams vanuit hun kwaliteitsbewustzijn en hun professionele houding het verschil willen en kunnen maken voor alle kinderen die de ABSA-scholen bezoeken.

Irene Harmsen

Voorzitter Algemene Bijzondere Scholengroep Amsterdam (ABSA),
maart 2019

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,26	1,87
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	34,44	44,26
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,71	64,28
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-4,89	-2,78
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	-3,50	2,61
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	8,73	14,30
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	5,96	6,70
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,82	80,84
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,84	80,87
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,18	19,16
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,16	19,13

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,00 aangehouden.

De genoemde termijnen gelden vanaf 01-01-2016. Voor activa aangeschaft voor die datum kunnen andere termijnen gelden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: Bestuur geeft afschrijvingstermijn aan.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Inventaris: 8 jaar

Overig: 10 jaar

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

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

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

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 800 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 800 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

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

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

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2018 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet

tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. ABSA maakt voor de voorziening groot onderhoud gebruik van de overgangsregeling art. 4.1c RJO.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%

Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1			
Gebouwen en terreinen	161.352		175.208	
Meubilair	602.171		633.958	
ICT	506.716		376.532	
OLP en apparatuur	323.210		312.849	
Inventaris	59.883		63.299	
Overige vaste materiële activa	4.774		10.184	
		1.658.107		1.572.031
Financiële vaste activa	2			
Transitievergoeding	77.607		0	
		77.607		0
Vlottende activa				
Vorderingen	3			
Ministerie van OCW	572.126		591.272	
Overlopende activa	43.617		89.694	
Overige vorderingen	107.381		127.988	
		723.124		808.955
Liquide middelen	4			
		1.057.990		1.888.637
		<u>3.516.828</u>		<u>4.269.623</u>

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	856.313		1.535.025	
Bestemmingsreserves	<u>354.843</u>		<u>354.843</u>	
		1.211.156		1.889.868
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	144.512		165.435	
Overige voorzieningen	<u>673.953</u>		<u>689.366</u>	
		818.465		854.801
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>75.505</u>		<u>85.084</u>	
		75.505		85.084
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	191.812		175.481	
Belasting en premie sociale verzekeringen	461.286		418.425	
Schulden terzake van pensioenen	148.676		225.817	
Overige kortlopende schulden	114.511		157.842	
Overlopende passiva	<u>495.416</u>		<u>462.305</u>	
		<u>1.411.702</u>		<u>1.439.870</u>
			<u>3.516.828</u>	<u>4.269.623</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	12.782.153	11.811.901	12.160.702
Overige overheidsbijdragen en subsidies	620.076	588.618	549.100
Overige baten	463.546	315.649	508.666
	<u>13.865.775</u>	<u>12.716.168</u>	<u>13.218.468</u>
Lasten			
Personele lasten	11.900.058	10.312.102	10.983.855
Afschrijvingen	325.531	307.401	300.641
Huisvestingslasten	852.630	829.558	894.933
Overige instellingslasten	1.462.891	1.349.686	1.402.700
	<u>14.541.109</u>	<u>12.798.747</u>	<u>13.582.129</u>
Saldo baten en lasten	<u>-675.335</u>	<u>-82.579</u>	<u>-363.661</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	429	1.000	1.495
Financiële lasten	3.806	2.480	4.761
Financiële baten en lasten	<u>-3.377</u>	<u>-1.480</u>	<u>-3.266</u>
Resultaat	<u>-678.712</u>	<u>-84.059</u>	<u>-366.926</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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

Kasstroomoverzicht

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-675.335		-363.661
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	325.531		300.641	
- Mutaties voorzieningen	<u>-36.336</u>		<u>57.906</u>	
		289.195		358.548
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	85.831		121.881	
- Kortlopende schulden	<u>-28.168</u>		<u>-97.070</u>	
		<u>57.663</u>		<u>24.811</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-328.477		19.698
- Ontvangen interest	429		1.495	
- Betaalde interest	<u>-3.806</u>		<u>-4.761</u>	
		<u>-3.377</u>		<u>-3.266</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-331.854		16.432
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-413.627		-256.536	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.020		0	
Mutaties financieel vaste activa	<u>-77.607</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-489.214		-256.536
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Inv. subsidie langlopend	<u>-9.579</u>		<u>-19.158</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-9.579</u>		<u>-19.158</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-830.647</u>		<u>-259.262</u>
Beginstand liquide middelen	1.888.637		2.147.899	
Mutatie liquide middelen	<u>-830.647</u>		<u>-259.262</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.057.990</u>		<u>1.888.637</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	161.352	175.208
Meubilair	602.171	633.958
ICT	506.716	376.532
OLP en apparatuur	323.210	312.849
Inventaris	59.883	63.299
Overige vaste materiële activa	4.774	10.184
	<u>1.658.107</u>	<u>1.572.031</u>

	Gebouw	Inventa ris	Overige mat. vaste activa	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>							
Aanschaffingswaarde	398.030	112.392	544.101	1.214.215	1.163.775	772.986	4.205.499
Cumulatieve afschrijvingen	-222.822	-49.092	-533.917	-580.256	-787.243	-460.137	-2.633.468
Boekwaarde 31 december 2017	<u>175.208</u>	<u>63.299</u>	<u>10.184</u>	<u>633.958</u>	<u>376.532</u>	<u>312.849</u>	<u>1.572.031</u>
<i>Mutaties</i>							
Investerings	0	9.020	0	29.311	292.892	82.404	413.627
Desinvesterings	0	0	0	-2.020	0	0	-2.020
Afschrijvingen	-13.855	-12.436	-5.410	-59.078	-162.708	-72.043	-325.531
Mutaties boekwaarde	<u>-13.855</u>	<u>-3.416</u>	<u>-5.410</u>	<u>-31.788</u>	<u>130.184</u>	<u>10.361</u>	<u>86.076</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>							
Aanschaffingswaarde	398.030	121.411	544.101	1.241.506	1.456.667	855.390	4.617.105
Cumulatieve afschrijvingen	-236.678	-61.529	-539.327	-639.335	-949.951	-532.180	-2.958.999
Boekwaarde 31 december 2018	<u>161.352</u>	<u>59.883</u>	<u>4.774</u>	<u>602.171</u>	<u>506.716</u>	<u>323.210</u>	<u>1.658.107</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

2 Financiële vaste activa

Transitievergoeding	<u>77.607</u>	<u>0</u>
	<u>77.607</u>	<u>0</u>

Looptijd Financiële vaste activa

	2019	2020
Transitievergoeding	-	77.607
	<hr/>	<hr/>
	-	77.607

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	572.126	591.272
Overige vorderingen	107.381	127.988
Overlopende activa	43.617	89.694
	<u>723.124</u>	<u>808.955</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>572.126</u>	<u>591.272</u>
	<u>572.126</u>	<u>591.272</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inz VLOA	0	60
Gemeente: overig	9.911	51.811
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	3.508
Overige vorderingen	97.469	72.609
	<u>107.381</u>	<u>127.988</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>43.617</u>	<u>89.694</u>
	<u>43.617</u>	<u>89.694</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.781	1.839
Banktegoeden	1.055.209	1.886.798
	<u>1.057.990</u>	<u>1.888.637</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>2.781</u>	<u>1.839</u>
	<u>2.781</u>	<u>1.839</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	41.065	304.231
Betaalrekening school	346.607	366.359
Spaarrekening	667.536	1.216.208
	<u>1.055.209</u>	<u>1.886.798</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.535.025	-678.712	0	856.313
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve vereniging of stichtingskapitaal	25.360	0	0	25.360
Reserve scholen	248.500	0	0	248.500
Bestemmingsreserve projecten	80.983	0	0	80.983
	354.843	0	0	354.843
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	354.843	0	0	354.843
Eigen vermogen	<u>1.889.868</u>	<u>-678.712</u>	<u>0</u>	<u>1.211.156</u>

6 Voorzieningen

Personeel:

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Duurzame inzetbaarheid	1.755	1.324	0	0	3.079
Wachtgelders	33.756	0	-14.494	-13.562	5.700
Jubilea	129.924	9.140	-3.331	0	135.733
	165.435	10.464	-17.825	-13.562	144.512

Overig:

Onderhoud	689.366	110.001	-125.414	0	673.953
	689.366	110.001	-125.414	0	673.953

Voorzieningen	<u>854.801</u>	<u>120.465</u>	<u>-143.239</u>	<u>-13.562</u>	<u>818.465</u>
---------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

Looptijd voorzieningen:

	Kort	Middel	Lang
Duurzame inzetbaarheid	-	-	3.079
Wachtgelders	5.700	-	-
Jubilea	10.985	16.662	108.086
Onderhoud	150.817	523.136	-
	167.502	539.798	111.165

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>75.505</u>	<u>85.084</u>
	<u>75.505</u>	<u>85.084</u>

	<u>Boekwaarde</u> <u>01-01-2018</u>	<u>Ontvangen</u> <u>subsidies</u>	<u>Vrijval</u> <u>2018</u>	<u>kortlopend</u> <u>2018</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2018</u>	<u>Looptijd</u> <u>2-5 jaar</u>	<u>Looptijd</u> <u>> 6 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Inv. Subsidie	85.084	0	-9.579	-9.579	75.505	35.149	40.356
	<u>85.084</u>	<u>0</u>	<u>-9.579</u>	<u>-9.579</u>	<u>75.505</u>	<u>35.149</u>	<u>40.356</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	191.812	175.481
Belasting en premie sociale verzekeringen	461.286	418.425
Schulden terzake van pensioenen	148.676	225.817
Overige kortlopende schulden	114.511	157.842
Overlopende passiva	495.416	462.305
	<u>1.411.702</u>	<u>1.439.870</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	426.139	393.123
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	35.147	25.301
	<u>461.286</u>	<u>418.425</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	114.511	157.842
	<u>114.511</u>	<u>157.842</u>
Overlopende passiva		
Schulden Wachtgelders	5.900	60.419
Nog te betalen vakantiegeld	355.215	341.262
Vooruitontvangen scholenbeurs	18.772	18.342
Gemeente VLOA	47.327	0
Gemeente Lerarenbeurs	35.500	10.225
Gemeente inzake lift	21.684	32.057
Vooruitontvangen bedragen	11.018	0
	<u>495.416</u>	<u>462.305</u>

(Vrije tekst)

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	928996-1	aug-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zij-instromers	942120-1	nov-18	80.000	80.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zij-insromers	915035-1	mrt-18	20.000	20.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal		<u>112.093</u>	<u>112.093</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR	
	Kenmerk	datum				EUR
			0	0	0	0
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Saldo 01-01 2018 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale lasten 31-12-2018 EUR	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	datum						
			0	0	0	0	0	
			0	0	0	0	0	
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**Baten**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	8.210.134	7.659.415	7.920.798
Vergoeding Materiele Instandhouding	1.646.522	1.649.115	1.649.644
Vergoeding PAB	1.315.365	1.227.137	1.253.728
Vergoeding impuls achterstandswijk	153.369	142.756	151.217
Overige subsidies Ministerie van OCW	543.706	414.485	371.585
Vergoeding vermindering werkdruk	151.661	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	761.396	718.993	813.731
	<u>12.782.153</u>	<u>11.811.901</u>	<u>12.160.702</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding VVE	31.429	44.750	23.017
Gemeente: vergoeding Vakond. beweging	128.732	170.116	146.637
Gemeente: vergoeding Vakonderwijs cultuur	28.467	28.824	23.915
Gemeente: vergoeding Loonkst. sub. OOP	61.776	76.776	55.240
Gemeente: vergoeding Ouderbetrokkenheid	6.067	10.400	16.613
Gemeente: vergoeding Hoogbegaafdheid	35.684	47.087	41.363
Gemeente: vergoeding Brede school	17.660	15.561	15.547
Gemeente: bev. div. burgersch, ged.gesch	31.815	23.179	24.891
Gemeente: vergoeding DWI	0	22.000	15.906
Gemeente: vergoeding Taalinterventie	35.000	60.000	25.000
Gemeente: vergoeding Collegiale audit	39.768	29.517	37.950
Gemeente: vergoeding Schoolbegeleiding	0	4.000	0
Gemeente: vergoeding Aanv. reiskosten	17.212	0	7.797
Gemeente: vergoeding Kansenaanpak	98.687	0	0
Gemeente: vergoeding Lerarenbeurs	26.909	11.183	67.023
Gemeente: vergoedingen Overig	51.292	35.645	38.622
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	9.579	9.580	9.579
	<u>620.076</u>	<u>588.618</u>	<u>549.100</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	56.208	67.649	66.436
Baten schoolfonds	151.231	92.000	176.638
Ouderbijdragen	115.513	65.000	84.436
Vergoeding salaris detachering	122.776	91.000	114.823
Verkoop activa	-20	0	0
Overige baten	17.838	0	66.332
	<u>463.546</u>	<u>315.649</u>	<u>508.666</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	8.549.219	10.021.362	7.953.031
Sociale lasten	1.662.642	0	1.422.048
Pensioenlasten	1.103.874	0	1.074.288
Overige personele lasten	778.560	355.787	747.188
Uitkeringen (-/-)	-194.238	-65.047	-212.700
	<u>11.900.058</u>	<u>10.312.102</u>	<u>10.983.855</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.099.044	1.043.901	1.009.397
Salariskosten OP	8.146.765	7.503.976	7.680.805
Salariskosten OOP	881.817	698.619	811.322
Salariskosten werkdrukvermindering	36.248	0	0
Salariskosten Taalinterventie	42.734	38.833	26.824
Salariskosten vervanging ERD	388.501	151.908	151.589
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	0	663
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	44.744	311	157.149
Salariskosten vervanging eigen rekening	70.258	87.228	233.291
Salariskosten vervanging Seniorenregeling	83.443	112.436	133.375
Salariskosten VLOA Cultuur	30.663	29.343	23.867
Salariskosten VLOA	13.858	32.994	6.512
Salariskosten gemeente ID	66.967	63.887	64.682
Salariskosten ivm hoogbegaafden	44.393	42.175	42.104
Salariskosten Kansenaanpak	40.233	0	0
Salkst. ivm medezeggenschapsraad	3.066	1.625	2.777
Salariskosten Vakond. bewegingsondw.	29.590	0	2.472
Salariskosten verlof	72.534	11.763	52.836
Salariskosten gemeente	10.379	52.736	0
Correctie sociale lasten	-1.662.642	0	-1.422.048
Correctie pensioenen	-1.103.874	0	-1.074.288
Studieverlof	3.947	0	8.536
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	109.413	0	0
Werkkosten PSA	16.474	0	15.032
Salariskosten passend onderwijs	80.666	149.627	24.977
Mutatie VU/EJU	0	0	1.157
	<u>8.549.219</u>	<u>10.021.362</u>	<u>7.953.031</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.662.642	0	1.422.048
	<u>1.662.642</u>	<u>0</u>	<u>1.422.048</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.103.874	0	1.074.288
	<u>1.103.874</u>	<u>0</u>	<u>1.074.288</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	208.446	127.300	182.225
Kosten schoolbegeleiding	107.365	65.000	39.892
Kosten Arbo	78.061	58.800	74.539
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	1.324	0	1.755
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	33.756
Vrijval voorziening wachtgelders	-13.562	0	0
Dotatie voorziening jubilea	9.140	0	7.236
Inhuur derden	51.559	4.200	102.141
Wachtgelders niet vergoed door PF	5.900	0	60.419
Teambuilding	7.651	11.500	8.285
Overige personeelskosten	123.539	16.375	81.523
Afdracht uitkeringen	0	0	44.482
Personele kosten contractbasis	189.510	72.612	108.762
Kosten Dienstreizen	9.627	0	2.173
	<u>778.560</u>	<u>355.787</u>	<u>747.188</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-) VVF	0	0	-5.806
Uitkeringen (-/-) UWV	-194.238	-65.047	-206.893
	<u>-194.238</u>	<u>-65.047</u>	<u>-212.700</u>

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	10,64	11,77
OP	138,87	140,91
OOP	24,08	20,55
	<u>173,59</u>	<u>173,23</u>

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting ABSA

Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

	G.J.P.J. Nelson	R.A. Geul
Functiegegevens	<u>Directeur bestuurder</u>	<u>Directeur bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (in fte)	0,94	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 99.427	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.715	
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 116.141</u>	
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 125.020	
-/- onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	<u>€ 116.141</u>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-06/31-12	01-01/31-05
Omvang dienstverband 2017 (fte)	0,94	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 54.490	€ 36.926
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.117	€ 5.305
Subtotaal	€ 63.607	€ 42.231
Individueel toepasselijk bezoldigings maximum	€ 70.735	€ 53.750
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 63.607</u>	<u>€ 138.212</u>

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
P. Kranenburg	bestuurder
I.J.G. Harmsen	voorzitter
C.F.T. Schouten	lid
M.P. Eecen	lid
J.r. Coops	lid
J.J. Weening	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	13.855	13.812	14.854
Inventaris en app	72.043	67.852	66.849
Meubilair	59.078	60.449	54.642
ICT	162.708	147.220	146.867
Afschrijving inventaris	12.436	11.184	12.012
Speel- en sportmateriaal	5.410	6.884	5.417
	<u>325.531</u>	<u>307.401</u>	<u>300.641</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	68.618	63.600	69.182
Dotatie onderhoudsvoorziening	110.001	183.146	183.146
Onderhoud gebouw/installaties	159.597	106.590	105.841
Energie en water	149.156	161.100	178.403
Schoonmaakkosten	290.904	250.000	288.730
Heffingen	35.282	33.372	25.818
Tuinonderhoud	4.141	3.550	1.926
Bewaking en beveiliging	19.265	16.000	21.916
Aanschaf kleine inventaris	9.965	11.700	15.899
Overige huisvestingslasten	5.702	500	4.073
	<u>852.630</u>	<u>829.558</u>	<u>894.933</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	144.786	135.500	143.081
Reis- en verblijfkosten	10.139	13.700	8.190
Accountantskosten	18.855	6.800	23.324
Telefoonkosten	23.477	21.950	22.000
Juridische ondersteuning	8.841	4.000	11.609
Overige administratie- en beheer	6.366	3.250	7.714
	<u>212.464</u>	<u>185.200</u>	<u>215.918</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	14.460	800	14.609
Representatiekosten	16.800	7.500	11.371
Contributies	47.697	27.500	41.429
Excursies / werkweek / sport	38.261	11.700	4.107
Schoolkrant	0	2.200	3.739
Medezeggenschap	3.691	6.550	5.322
Aansluiting radio / TV	4.002	4.400	6.009
Verzekeringen	7.972	7.100	8.809
Portiekosten / drukwerk	8.756	12.750	6.699
PR	4.113	11.250	680
Kantinekosten	31.140	19.500	23.342
Culturele vorming	43.659	62.210	62.236
Schooltesten	21.164	20.000	31.285
Kantoorbenodigdheden	7.108	8.000	5.077
Materiële kosten kansenaanpak	17.349	0	0
Overige gemeente	37.870	0	0
Zorg basisondersteuning	6.166	17.366	40.249
Zorg extraondersteuning	159.177	277.010	170.410
Lasten schoolfonds	221.826	149.000	204.184
Overige uitgaven	13.373	2.600	8.233
	<u>704.584</u>	<u>647.436</u>	<u>647.788</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	217.531	248.600	266.707
Informatietechnologie	227.558	172.450	159.912
Schoolmediatheek	4.156	8.500	8.894
Kopieerkosten	96.599	87.500	103.481
	<u>545.843</u>	<u>517.050</u>	<u>538.994</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.462.891</u></u>	<u><u>1.349.686</u></u>	<u><u>1.402.700</u></u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	429	1.000	1.495
	<u>429</u>	<u>1.000</u>	<u>1.495</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	3.806	2.480	4.761
	<u>3.806</u>	<u>2.480</u>	<u>4.761</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.377</u></u>	<u><u>-1.480</u></u>	<u><u>-3.266</u></u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.950	6.800	8.984
Andere controleopdrachten	7.905	0	14.340
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>18.855</u></u>	<u><u>6.800</u></u>	<u><u>23.324</u></u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Passend Onderwijs Amsterdam/Diemen	Vereniging	Amsterdam	4	N.n.b.	N.n.b.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn verplichtingen aangegaan met:

Schoonmaakcontracten:

Elke school heeft zelf een contract met een schoonmaakbedrijf afgesloten.

De Zevensprong en Het Podium hebben schoonmaakcontracten afgesloten met Marcella, de jaarlijkse kosten inclusief BTW bedragen €40.000 (De Zevensprong) en € 62.000 (Het Podium).

De scholen Elzenhagen, De Zuiderzee en Het Gein hebben een schoonmaakcontract afgesloten met MAS. Voor Het Gein bedragen de kosten inclusief BTW per jaar € 36.170 voor schoonmaak, € 2.770 voor glasbewassing en € 5.399 voor specialistisch onderhoud. Voor De Zuiderzee bedragen de kosten inclusief BTW per jaar € 31.400 voor schoonmaak, € 3.985 voor glasbewassing en € 8.050 voor specialistisch onderhoud. Voor Elzenhagen bedragen de kosten inclusief BTW per jaar € 29.673 voor schoonmaak, € 2.067 voor glasbewassing en € 8.082 voor specialistisch onderhoud.

Piet Hein heeft een schoonmaakcontract afgesloten met A. Boukhizzou. De schoonmaakkosten bedragen € 36.000 inclusief BTW per jaar.

Administratieve contracten:

De scholen van ABSA zijn een contract aangegaan met Groenendijk Onderwijsadministratie voor een bedrag van € 113.268 inclusief BTW per jaar.

Energiecontract:

De inkoop van energie vindt plaats via Energy Focus Midsized Accounts. Contract zonder einddatum met wederzijds opzegging. De verplichting aan deze partij bedraagt € 777 per jaar.

Via Energy Focus zijn contracten afgesloten met Engie voor de levering van elektriciteit op vijf scholen en gas op drie scholen. De Zuiderzee en Het Podium hebben geen gas maar warmte, contract loopt bij Nuon. De Piet Hein neemt zelf geen elektriciteit en gas af, dit is inbegrepen in het huurcontract bij de gemeente.

Totale contractwaarde Engie: € 99.000. Totale contractwaarde Nuon: € 26.000.

Kopieerapparaten:

De scholen van ABSA hebben elk eigen contracten voor de huur van Printers en kopieerapparaten. Deze contracten zijn afgesloten bij de leveranciers Ricoh, Canon, Xerox en Toshiba en lopen tot 31-12-2019. De totale contractwaarde bedraagt circa € 140.000

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat

	2018 €
Resultaat algemene reserve	-678.712
Resultaat Eigen vermogen	<u>-678.712</u>

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Amsterdam op

G.J.P.J. Nelson

P. Kranenburg

Vastgesteld op ----- door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

I.J.G. Harmsen

C.F.T. Schouten

M.P. Eecen

J.R. Coops

J.J. Weening

C OVERIGE GEGEVENS

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3