



JAARVERSLAG 2015

STICHTING KBA NW WEST

AMSTELVEEN, JUNI 2016

Inhoud

1. Verslag van het toezichthoudend bestuur	3
2 Organisatie	7
2.1 Adresgegevens	7
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur	7
2.3 Kengetallen	10
3. Koersplan 2015–2019, Missie/Visie	12
4. Onderwijs	16
4.1 Innovatie	16
4.2 Identiteit.....	18
4.3 Passend onderwijs.....	18
4.3.1 Bestuurlijke samenwerking passend onderwijs	18
4.3.2 Passend onderwijs op de reguliere basisschool.....	19
4.4 IB-netwerk	21
4.5 Kwaliteitszorg.....	21
5 Personeel	23
5.1 Reorganisatie en sociaal plan	23
5.2 Verzuim.....	23
5.3 Professionalisering.	25
5.4 Functiemix	26
5.5. Vacatures.....	27
5.6 Vervangingspool en Wet Werk en Zekerheid.	27
6 Huisvesting/Facilitair	28
6.1 Facilitaire zaken	28
6.2 Nieuwe ontwikkelingen.....	28
6.3 Onderhoud.....	29
6.4 Eigendomsrecht	29
6.5 Binnenklimaat.....	30
6.6 Integraal Huisvestingsplan	30
7. Financieel verslag	31
7.1 De balans.....	32
7.2 Kengetallen	34
7.3 Toelichting op het resultaat.....	35
7.3.1 Investerings	36
7.3.2 De exploitatie.....	37
bekostiging huisvesting	37

verrekening bekostiging gewichtenIn.....	37
7.3.3 Treasurystatuut	39
8 Continuïteitsparagraaf	39
8.1 Ontwikkeling personeel	39
Nu de reorganisatie volledig achter de rug is en het aantal leerlingen stichtingsbreed naar verwachting nauwelijks verandert zal ook het aantal FTE de komende jaren stabiel blijven.	39
8.2 Ontwikkeling balans	40
8.3 Ontwikkeling kengetallen.....	40
8.4 Meerjarenbegroting	41
8.4.1 Toelichting meerjarenbegroting.....	41
8.5 Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem	42
8.5.1 Planning&control	43
8.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's (nieuw matrix).....	44
8.6.1 Toelichting	44
9 Jaarrekening	45
BALANS per 31 december 2015	45
Kasstroomoverzicht over 2015.....	48
...Toelichting op balans en staat van baten en lasten	49
Algemene toelichting	49
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat baten en lasten	60
Resultaatbestemming	66
Controleverklaring	68

Jaarverslag 2015

1. Verslag van het toezichthoudend bestuur

Voor u ligt het jaarverslag van het kalenderjaar 2015. Dat jaar lag binnen stichting KBA Nw West accent op het afronden van de reorganisatie die in 2014 is ingezet op weg naar een organisatie die financieel en onderwijskundig gezond wordt en blijft. Het resultaat over 2015 laat met een batig saldo van € 555.000 zien dat het financiële doel van de reorganisatie bereikt is. De jaarrekening bij dit jaarverslag licht het resultaat nader toe.

Voor de Onderwijsinspectie vormden de cijfers over 2013 en de verwachtingen voor 2014 aanleiding om Stichting KBA Nw West vanaf december 2014 onder verscherpt financieel toezicht te stellen. Doelstelling is de stichting zo snel mogelijk weer financieel gezond te maken en het verscherpte toezicht zo kort mogelijk te laten duren. Naar verwachting zal de stichting medio 2016 weer onder regulier toezicht komen te vallen. De Inspectie acht de onderwijskwaliteit wel op orde. Alle scholen hebben sinds het najaar van 2014 een basisarrangement van de Onderwijsinspectie.

Vanaf schooljaar 2015–2016 is de formatie teruggebracht tot een omvang die past bij een stichting met de grootte van KBA. Dat 2015 sluit met zwarte cijfers betekent dat de reorganisatie en het sociaal plan geslaagd zijn. Hiermee is de stichting in rustiger financieel vaarwater gekomen en kan positief naar de toekomst worden gekeken. De uitdaging voor de komende jaren is de ingeslagen weg vast te houden.

Vanaf het najaar 2014 is gewerkt aan een andere begrotingssystematiek die tot betrouwbaarder prognoses en (kwartaal)rapportages moet leiden. Deze systematiek is vanaf schooljaar 2015–2016 in werking getreden. Dit maakt de planning & control cyclus meer solide en structureel. Om dit te borgen maakt vanaf januari 2015 een financieel expert deel uit van de bezetting van het KBA-kantoor.

Omdat het administratiekantoor van de stichting, Admondo, per 31/12/2015 ophield te bestaan, is vanaf 1 januari 2016 Onderwijsbureau Meppel het administratiekantoor van de stichting.

Het toezichthoudend bestuur was in 2015 als volgt samengesteld:

- Mevrouw C.M. Groot;
- Mevrouw I.J. Nagglas–Anneveld(lid Remuneratiecommissie);
- Mevrouw C. Stadhouders (vanaf 1 augustus 2015)
- De heer M. Bouhuijs (lid Financiële–commissie);
- De heer C.W.M. Grifhorst (voorzitter en lid Financiële– en remuneratie–commissie);
- De heer C. van Hall (vanaf 1 augustus 2015)

In het verslagjaar is het bestuur in vaste bezetting 6 keer bijeen geweest. Gezien de situatie binnen de stichting kwam de financiële commissie van het bestuur in de eerste helft van 2015 een aantal malen extra bijeen. Het toezichthoudend bestuur hanteert een rooster van aftreden. In 2015 zijn er geen leden afgetreden. Mevrouw Groot en de heer Grifhorst hebben eind 2015 aangegeven hun functies als bestuurder per 1 augustus 2016 neer te leggen. De heer Grifhorst gaf daarnaast aan per 1 januari 2016 af te treden als voorzitter.

Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op onderstaande onderdelen. Per onderdeel wordt kort aangegeven wat het toezichthoudend bestuur heeft kunnen constateren.

Wij hebben verantwoordelijkheden met betrekking tot toezicht op instandhouding: Worden alle middelen op een goede manier aan onderwijs besteed? Is de organisatie gezond?

De financiële ontwikkelingen binnen de stichting vroegen in bestuursbijeenkomsten de meeste aandacht, dat betekende dat het bestuur intensief bij alle ontwikkelingen werd betrokken. Wij hebben kunnen constateren dat de ingezette beheersmaatregelen hun effect hebben. In 2015 werd de begroting voor 2016 en het jaarverslag 2014 goedgekeurd. Wij zijn door de Algemeen Directeur geïnformeerd over de rechtmatigheid van uitgaven. Voor zover wij kunnen constateren, hebben zich geen onrechtmatigheden voorgedaan. Wij zijn eind 2015 geïnformeerd over de uitgevoerde en in 2016 nog uit te voeren controles van het Ministerie OCW op de door Stichting KBA–NW gevoerde administratie ten aanzien van de zogenaamde gewichtenleerlingen en de mogelijke nadelige financiële gevolgen. Wij hebben geconstateerd dat er in het jaarverslag 2015 (financiële) beheersmaatregelen getroffen zijn in afwachting van de controleresultaten die vooral in 2016 pas bekend zullen worden.

Verder stelt het toezichthoudend bestuur de accountant aan. In 2015 hebben wij besloten het contract met BDO om moverende redenen niet voort te zetten. Eind 2015 hebben wij middels een selectieprocedure de keuze laten vallen op DRV.

Wij hebben verantwoordelijkheden met betrekking tot toezicht op het onderwijsbeleid. Worden de leeropbrengsten gehaald? Is er strategisch plan met ambities, doelen en acties?

Wij hebben geconstateerd dat alle scholen van Stichting KBA Nw West per eind 2014 een basisarrangement hebben ontvangen van de Onderwijsinspectie. Wij hebben in 2015 het Strategisch Beleid besproken en goedgekeurd.

Wij hebben verantwoordelijkheden met betrekking tot werkgeverschap: Wij stellen de Algemeen Directeur aan en spreken regelmatig met hem over zijn functioneren.

De Remuneratiecommissie heeft in 2015 een functioneringsgesprek gevoerd met de Algemeen Directeur.

Wij hebben verantwoordelijkheden met betrekking tot de klankbordrol. Wij adviseren en helpen de Algemeen Directeur bij het formuleren van het strategisch plan als hij daarom vraagt of als we het in een vergadering bespreken.

Wij hebben geconstateerd dat de Algemeen Directeur bij het opstellen van het Strategisch Beleid gebruik heeft gemaakt van handreikingen gedaan door het toezichthoudend bestuur. Dit betrof met name een procesformat, niet de inhoud.

Wij zien toe op de maatschappelijke functie: Staan de behoeften van de kinderen centraal? Worden de ambities waargemaakt? Is er aandacht voor identiteit? Is er sprake van good governance?

In 2015 hebben zich ontwikkelingen voorgedaan op het gebied van good governance. Het toezichthoudend bestuur is in 2015 gestart met een traject onder externe begeleiding richting raad van toezicht. De hieraan ten grondslag liggende redenen zijn: een meer transparante scheiding van bestuur en toezicht en de gevoelde noodzaak om meer professioneel te opereren. Het toezichthoudend bestuur heeft besloten om per 1 augustus 2016 bestuur en toezicht te scheiden door middel van het Raad van Toezicht-model. Dit is besproken met alle geledingen in de organisatie.

Wij zien toe op de legitimiteit en invloed van betrokkenen: Zijn ouders tevreden? Worden klachten behandeld en opgelost?

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2015 de resultaten van een oudertevredenheidsonderzoek besproken en informeert regelmatig naar het effect van de genomen maatregelen.

Wij zien toe op de betrokkenheid van medezeggenschapsorganen: Is er een GMR en wordt met deze alles besproken dat hoort?

Wij hebben kunnen constateren dat alle daar horende onderwerpen met de PGMR besproken zijn. Als toezichthoudend bestuur hebben wij in 2015 samen met de PGMR de precaire financiële situatie en het daarbij horende ombuigingsplan besproken. Wij spraken begin 2015 onze zorg uit over de niet ingevulde MR bij de Henricus en hebben kunnen constateren dat dit vanaf schooljaar 2015–2016 is ingevuld, zoals dat hoort.

Wij leggen externe verantwoording af: In het jaarverslag geven wij ieder jaar weer wat wij hebben gedaan.

Wij realiseren ons dat bovenstaande slechts een weergave is van enkele, echter belangrijke, high-lights is. Wij willen graag zo transparant mogelijk onze rol vervullen en houden daarbij altijd in onze gedachte dat het uiteindelijk gaat om de kinderen; dat zij met veel plezier naar onze scholen gaan en daar worden voorbereid op hun toekomst.

De vergoedingsregeling betrof in 2015 een vacatiegeldregeling van € 25,- per bijeenkomst.

M. Bouhuijs,

Voorzitter bestuur Stichting KBA NW West.

2 Organisatie

2.1 Adresgegevens

Stichting KBA Nw West:

–**KBA-kantoor:** Laan van Kronenburg 14, 1183 AS Amstelveen.
Tel: 020 6182572. Mail: kantoor@stkba.nl

–Oecumenische basisschool **De Ark**, Zuid-Hollandstraat 7, 1082 EK Amsterdam. Tel:
020 6426212. Mail: directie@de-ark.net

–**Barbaraschool**, Eikenplein 3, 1092 CC Amsterdam. Tel:
020 6650790. Mail: info@barbaraschool.nl

–Oecumenische basisschool **Elout**, Cornelis Krusemanstraat 70, 1075 NS Amsterdam.
Tel: 020 4702717. Mail: bselout@bselout.nl

–Brede basisschool **Fiep Westendorp**, Overschiestraat 168b, 1062 XK Amsterdam.
Tel: 020 4080513. Mail: info@bsfiepwestendorp.nl

–Katholieke basisschool **St. Henricus**, Louis Naarstigstraat 1, 1063 EN Amsterdam.
Tel: 020 6133854. Mail: directie@sthenricus.nl

–Brede school 't **Koggeschip**, Abraham Kuyperplein 2, 1067 DE Amsterdam. Tel:
020 5061980. Mail: directie@tkoggeschip.nl

–Brede school **De Springplank**, Robert Scottstraat 28, 1056 AZ Amsterdam.
Tel: 020 6162553. Mail: info@kbsdespringplank.nl

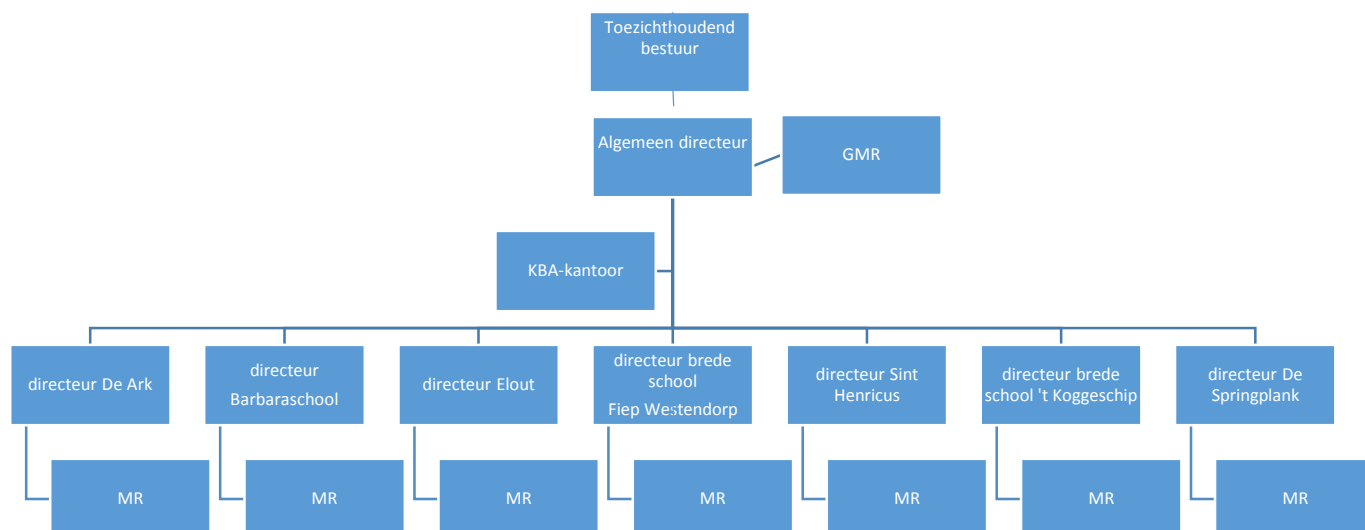
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

Stichting KBA Nw West heeft ten doel zonder winstoogmerk de bevordering van het onderwijs in Amsterdam en omgeving. De stichting beoogt onderwijs te doen geven op katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele (rk/pc) grondslag (*bron: statuten 22 januari 2014*).

Stichting KBA Nw West heeft een stichtingsvorm met een toezichthoudend bestuur dat taken en bevoegdheden heeft gemandateerd aan een algemeen directeur. De algemeen directeur heeft de dagelijkse leiding over de stafmedewerkers op het KBA-kantoor en de directeuren van de zeven scholen die van de stichting deel uitmaken.

Het KBA-kantoor bestaat in 2015 naast de algemeen directeur uit een hoofd P&O/plaatsvervangend algemeen directeur, een officemanager, een financieel medewerker, een beleidsmedewerker onderwijs en een beleidsmedewerker huisvestingszaken. Het betreft bij elkaar 4,2 fte bruto. Bovenschools is ook een parttime identiteitsmedewerker in dienst.

Organogram Stichting KBA Nw West:



In 2015 onderzocht het toezichthoudend bestuur onder externe begeleiding van B&T de overgang naar een Raad van Toezicht-model. Eind 2015 heeft het toezichthoudend bestuur besloten dat Stichting KBA Nw West per 1 augustus 2016 overgaat naar een Raad van Toezicht met een directeur-bestuurder, de zogenaamde two tierstructuur.

Stichting KBA Nw West bestaat uit zeven scholen voor primair onderwijs verspreid over Amsterdam. Eén school in stadsdeel Oost, twee scholen in Zuid, drie scholen in Nieuw-West en één in West. De scholen vallen onder hetzelfde bestuur en varen op onderwijskundig gebied een relatief zelfstandige koers die past bij de samenstelling van de populatie van de school en het team.

Onderwijsontwikkeling en innovaties kunnen onderling verschillen. In toenemende mate leren scholen van elkaar en nemen ze elkaar in ontwikkelingen mee. Het bovenschoolse KBA-kantoor ondersteunt de scholen op het gebied van personeelszaken, financiën, (passend) onderwijs en facilitaire zaken. Centraal gebeurt wat praktisch en noodzakelijk is, decentraal gebeurt wat op schoolniveau kan. Het

doel van deze werkwijze is de betrokkenheid van medewerkers, leerlingen en ouders bij hun eigen school zo groot mogelijk te houden.

De algemeen directeur verantwoordde zich ook in 2015 conform de Wet Medezeggenschap Onderwijs aan de GMR en legde onderhavige besluiten ter instemming of advies aan de GMR voor. Met de GMR heeft een evaluatie plaatsgevonden over de samenwerking tussen GMR en algemeen directeur. Toegenomen openheid en constructieve opstelling waren daarbij kernpunten. De GMR gaf aan zich serieus genomen te voelen en de algemeen directeur sprak zijn waardering uit voor de wil om er in lastige situaties gezamenlijk uit te komen.

Een selectie van beleidsvoornemens die de algemeen directeur in 2015 ter advisering of instemming voorlegde aan de (P)GMR:

- formatieplan 2015–2016;
- beleidsvoornemen deelname Stedelijk Toelatingsbeleid Amsterdam;
- beleidsvoornemen deelname aan Stedelijk Kwaliteitsonderzoek Primair Onderwijs;
- beleidsvoornemen professionalisering medewerkers Stichting KBA Nw West;
- vakantieregeling schooljaar 2015–2016;
- beleidsvoornemen taken en inschaling OOP;
- beleidsvoornemen invoering functiemix;
- beleidsvoornemens m.b.t. het aangaan van langdurige externe contracten (Arbodienst, Rolfgroep).

Innovatie op Brede School de Springplank: alles-in-één.

Het gaat goed met Brede School de Springplank. De brede schoolgedachte krijgt steeds sterker vorm. Onlangs is de Springplank door Erik ten Hulzen (stedelijk directeur cluster sociaal) in zijn blog tot hét rolmodel van het Amsterdamse onderwijs uitgeroepen: *“Het Alles in 1 concept komt in Brede School de Springplank samen”. “Met voor- en vroegschoolse educatie, kinderopvang, buitenschoolse opvang en basisonderwijs, in een prachtig verbouwd pand. Het verhaal van deze school, gelegen in een wijk waar veel bewoners kampen met stadse problemen, ontwikkelachterstanden en gezondheidskwesties, is het verhaal van hoe je door goede samenwerking met een gezamenlijk doel een berg kan verzetten. Daar is maar één woord voor: gááf!”*. Een mooi compliment en stimulans op verder op weg te gaan naar de ‘Alles-in-één-school’.

Gerco Langelaan, directeur.

2.3 Kengetallen

Leerlingenaantallen

school	werkelijk	werkelijk	prognose*	werkelijk	prognose***	prognose**	prognose**
	okt-13	okt-14	okt-15	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18
Ark	209	208	210	209	209	212	209
Barbara	87	77	96	87	100	109	120
Elout	264	270	270	267	250	263	255
Fiep	233	270	300	302	330	336	367
Henricus	328	311	310	286	276	277	273
Koggeschip	492	496	520	528	539	515	499
Springplank	194	192	190	199	210	193	184
totaal	1807	1824	1896	1878	1914	1905	1907

*Prognose directeuren op basis van inschrijvingen in Scholenring april 2015.

**Prognose gemeente Amsterdam najaar 2014 (www.os.amsterdam.nl).

***Prognose op basis van inschrijvingen in scholenring maart 2016 en gem. Amsterdam najaar 2014.

Na jaren van terugloop laat het aantal leerlingen vanaf oktober 2014 een voorzichtige stijging zien. De groei zet in 2015 door. De prognoses van de gemeente Amsterdam wijzen op een verdere groei richting ruim 1900 leerlingen in oktober 2018. De Fiep Westendorp zal het grootste deel van die groei voor haar rekening nemen.

Formatie

<i>In aantal fte incl BAPO</i>	1/8/2014	1/8/2015
Directie	8,79	8,84
Onderwijzend personeel (OP)	104,66	99,44
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	38,90	27,66
Totaal	152,35	135,94

De vergelijking van 1/8/2014 met 1/8/2015 laat een afname zien van 16,41 fte. Dat is een direct gevolg van de reorganisatie die begin 2014 is ingezet.

Leerling/Medewerker ratio

Leerlingaantal: Aantal Fte	1/8/2014	1/8/2015
	12,02	14,32

Het aantal leerlingen per medewerkers-fte is in de periode 1/8/2014 naar 1/8/2015 toegenomen van 11,97 naar 13,94. Ook hier zijn de gevolgen van de reorganisatie zichtbaar.

Leerling/OP ratio

Leerlingaantal:Aantal Fte OP	1/8/2014	1/8/2015
	20,32	23,47

Als gevolg van de reorganisatie is het aantal leerlingen per leerkracht-fte (OP) is in de periode 1/8/2014 naar 1/8/2015 toegenomen van 17,43 naar 19,07.

Klachten

In 2015 is er bij het Toezichthoudend Bestuur en/of de algemeen directeur geen sprake geweest van formele klachten.

Vertrouwenspersoon

Stichting KBA Nw West is aangesloten bij de Nationale Vertrouwenspersoon. In 2015 heeft de vertrouwenspersoon zes meldingen gehad (Fiep Westendorp 2, 't Koggeschip 2, De Ark 1, St. Henricus 1). De belangrijkste taken bij deze dossiers waren het bieden van een luisterend oor als ook het bemiddelen in kwesties tussen zowel ouders als schoolleiding, schoolleiding en leerkrachten en leerkrachten en ouders (*Bron: jaarverslag Nationale Vertrouwenspersoon 2015*).

3. Koersplan 2015–2019, Missie/Visie

Het Koersplan 2015–2019 *‘Naar bijzonder goed onderwijs’* verwoordt de belangrijkste uitgangspunten voor alle scholen van Stichting KBA Nw West. De koersuitspraken geven richting aan waar we voor willen staan en vormen de fundering voor wat we doen:

- **Onze leerlingen** krijgen les van enthousiaste, bevlogen en vakbekwame leerkrachten; **Wij** hebben een passie voor onderwijs en leren.
- **Onze leerlingen** krijgen kwalitatief goed onderwijs dat past bij deze tijd en dat hen goed voorbereidt op de toekomst; **Wij** ontwikkelen ons om onze kwaliteit op peil te houden en bij de tijd te blijven.
- **Onze leerlingen** krijgen onderwijs waarmee ze het beste uit zichzelf halen; **Wij** stellen eisen aan onszelf en aan elkaar.
- **Onze leerlingen** krijgen onderwijs in een duidelijke, belangstellende en betrokken omgeving; **Wij** staan voor een veilige en warme leer- en werkomgeving.
- **Onze leerlingen** krijgen onderwijs met optimaal gebruik van de beschikbare middelen; **Wij** werken op een bedrijfsmatig en financieel gezonde school.

In de zomer van 2015 eindigde de reorganisatie en kon er evenwichtiger aandacht uitgaan naar alle koersuitspraken. Van eind 2013 tot medio 2015 stond financiële gezondmaking van de stichting met stip op één.

De reorganisatie en het bijbehorende sociaal plan leidden tot onrust bij de medewerkers van de stichting. Dat bleek geen optimaal klimaat voor persoonlijke en onderwijskundige ontwikkeling. De tweede helft van 2015 bracht geleidelijk meer stabiliteit binnen de scholen.

De ruimte voor onderwijskundige en persoonlijke ontwikkeling nam weer toe. Zo maakten voor schooljaar 2015–2016 dertig leerkrachten ($\pm$ 30%) gebruik van professionalisering via de Amsterdamse scholenbeurs.

Het Koersplan 2015–2019 legt het fundament onder de ontwikkelingen binnen de stichting en de scholen. In 2015 werden de volgende doelstellingen uit het Koersplan die voor 2015 stonden gepland bereikt:

- **Leeropbrengsten:**
 - Inspectierapporten scoren voor alle scholen voldoende op normindicatoren.
- **Bijzonder goed onderwijs:**
 - Scholen bieden basisarrangementen Passend Onderwijs;
 - Elke school heeft in schoolplan plannen ter profilering opgenomen;
 - Eén school heeft het keurmerk Gezonde School, twee andere scholen werken aan het behalen ervan;
 - Minimaal twee scholen bieden een buitenschoolse huiswerkfaciliteit;
 - Minimaal één school heeft een pilot Natuur en Techniek;
 - Minimaal één school heeft een pilot versterkt Engels.
- **Vakmanschap professionals:**
 - Bewegingsonderwijs wordt vanaf groep 1 gegeven door vakleerkrachten;
 - Er is op alle niveaus een cyclus voor jaargesprekken en functioneringsgesprekken;
 - Lesbezoeken vinden plaats aan de hand van de Amsterdamse Kijkwijzer;
 - Leerkrachten creëren een taakgerichte werksfeer en geven duidelijke uitleg;
 - Op stichtingsniveau wordt minimaal één medewerker met onderzoekende vaardigheden ingezet om de kwaliteitscyclus te verbeteren.
- **Leiderschap:**
 - Stichting KBA Nw West gaat over een naar Raad van Toezichtmodel met een directeur–bestuurder;
 - Er is per school een scholingsplan dat aansluit bij het schoolplan;
 - Directeuren houden periodiek intervisiebijeenkomsten.
- **Ondersteunende processen/Financiën**
 - M.b.t. de formatie en de inzet van medewerkers geldt het basismodel;
 - Per 1/1/2016 stapt Stichting KBA Nw West over naar een ander administratiekantoor;
 - Een financial maakt deel uit van de bezetting van het KBA–kantoor.
- **Maatschappelijke waarde:**
 - Minimaal twee scholen werken met een continuïteitsrooster;
 - Stichting KBA Nw West is een betrouwbare partner binnen het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO);
 - Alle scholen werken samen met instellingen voor kinderopvang;

- Periodiek zijn er oudertevredenheidsonderzoeken waarin de scholen minimaal landelijk gemiddeld scoren.

Het bereiken van de volgende doelstellingen uit het Koersplan is in 2015 gestart:

- **Leeropbrengsten:**
 - Tussen- en eindopbrengsten CITO zijn minimaal gemiddeld voor de scholengroep voor taal en rekenen;
 - Minimaal 97% van de leerlingen doorloopt de school in 8 jaar;
 - Minimaal 85% van de adviezen voor vervolgonderwijs blijkt kloppend.
- **Bijzonder goed onderwijs:**
 - Er is een smartboard in elk klaslokaal.
- **Vakmanschap professionals:**
 - Alle leerkrachten beschikken over ICT-basisvaardigheden;
 - Minimaal 5% van alle medewerkers heeft een wo-bachelor of hbo/wo master afgerond.
- **Leiderschap:**
 - Directeuren werken aan een organisatie op basis van vertrouwen geven en nemen, verantwoording nemen en krijgen;
 - Alle schoolleiders werken structureel aan hun professionele ontwikkeling.
- **Ondersteunende processen/Financiën:**
 - Schoolgebouwen voldoen aan basisvoorwaarden schoon/veilig/duurzaam;
 - Er is sprake van een systematische Planning en Control Cyclus.
- **Maatschappelijke waarde:**
 - Alle scholen verantwoorden zich op de site van Vensters PO.

In het Koersplan opgenomen doelstellingen voor 2015 waarvan de uitvoering is vertraagd:

- **Bijzonder goed onderwijs:**
 - Een taakgroep voor ICT ontwikkelt ICT beleid (deze groep is begin 2016 gestart).

- Vakmanschap professionals:
 - Professionaliseringsbudget is op cao-niveau (realisatie in begrotingsjaar 2016);
 - Drie scholen zijn opleidingsschool (medio 2016 nog 'to do');
 - Uitvoering van de functiemix op basis van promotiecriteria (beleidsvoornemen ingediend in september 2015; medio 2016 nog in behandeling bij PGMR)
 - Twee scholen werken met collegiale visitatie (medio 2016 nog 'to do')
- Ondersteunende processen/Financiën:
 - Ziekteverzuim ligt stichtingbreed op het landelijk gemiddelde (Andere Arbodienst vanaf mei 2015 gaat samen met tot daling ziekteverzuim);
 - De dotatie voor het meerjarig onderhoudsplan is op peil (realisatie in begrotingsjaar 2016).

Resumerend ligt de uitvoering van het Koersplan 2015–2019 op koers.

Innovatie op de Barbaraschool: onderzoek.

In het kader van het voortdurend werken aan verbetering van het onderwijs heeft het team van de Barbaraschool onderzoek gedaan naar het woordenschatonderwijs. Het team wilde het onderwijs in woordenschat verbeteren om de opbrengsten op dit gebied te verhogen. Naast het beschrijven van 1.het aanbod, welke woorden worden aangeboden, 2.het proces, hoe bieden we de woorden aan, 3. de resultaten, analyse van de cito-toetsen werd ook 4. literatuurstudie gedaan en 5. werden lessen bezocht, inclusief collegiale consultatie. Het beschrijven van dit onderzoek wordt begin 2016 afgerond.

Cilia van Oostveen, directeur.

4. Onderwijs

Naast alle financiële perikelen en het sociaal plan is in 2015 uiteraard ingezet op verdere kwaliteitsverbetering van het onderwijs, de *corebusiness* van Stichting KBA Nw West. Sinds het einde van 2014 hebben alle KBA-scholen het vertrouwen van de Onderwijsinspectie dat zich uit in een basisarrangement.

Dat laat onverlet dat het bieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs op alle KBA-scholen bovenaan de agenda staat en blijft staan. Ons doel is immers het bieden en blijven bieden van *bijzonder goed onderwijs*. Afhankelijk van de leerling populatie van de school worden daarbij diverse keuzen gemaakt. Het verder verbeteren van de opbrengsten voor taal en rekenen is echter op alle scholen onderwijskundig speerpunt.

In 2015 heeft het opbrengstgericht werken breder zijn weerslag gekregen binnen de scholen. (Toets)resultaten worden systematisch door intern begeleider en directeur met de leerkrachten besproken en leiden waar nodig tot bijstellingen. Ook in de kwartaalgesprekken van de algemeen directeur met de directeuren afzonderlijk komen de opbrengsten per school regelmatig en systematisch aan bod.

In het voorjaar van 2015 is een gezamenlijke start gemaakt met het opstellen van schoolplannen voor de periode 2015–2019. Het Koersplan 2015–2019 diende hiervoor inhoudelijk als basis. Een deskundig extern begeleider begeleidde de directeuren, bewaakte rode lijnen en zorgde voor eenzelfde format. Daarnaast hielden scholen voldoende ruimte voor het aangeven van hun *couleur locale*. De kracht van de KBA-scholen moet immers zijn, dat ze optimaal kunnen inspelen op de situaties en behoeften in hun wijk.

De subsidiegelden in het kader van de Verordening op het lokaal onderwijsbeleid in de gemeente Amsterdam (VLOA) heeft op een aantal aspecten de kwaliteit van het onderwijs bevorderd. Nieuw hierbij is dat ook de groepen 1 en 2 vanaf augustus 2015 bewegingsonderwijs door vakleerkrachten krijgen.

4.1 Innovatie

Om innovatie op de scholen een impuls te geven is eind 2015 een innovatiebudget aan de scholen te beschikking gesteld. Met concrete projecten schreven scholen hierop in en gaven ze een pitch aan een jury bestaande uit de voorzitter van de GMR, de beleidsmedewerker onderwijs en de algemeen directeur. De toegekende projecten zijn begin 2016 gestart en betreffen twee ICT-projecten en een mindfulness-project.

Grootschaliger innovatie vindt plaats op de St. Henricusschool. Ingrijpende renovatie van het gebouw en een ander onderwijsconcept gaan daar hand in hand. Doel hiervan is het vernieuwen en moderniseren van het onderwijs en daarmee aantrekkelijker worden voor de buurt waarin de school ligt. Het ontwikkelen van het andere concept, waarin gepersonaliseerd leren een belangrijke rol speelt, is na de zomer van 2015 gestart.

Ook op de Barbaraschool is sprake van een interessante innovatie. Eén van de deelnemers aan de Amsterdamse 'scholenwedstrijd' in 2015 bedacht het concept van de Latijnse School. Binnen dit concept is al vanaf de basisschool veel aandacht voor klassieke vorming, (moderne) vreemde talen, beweging en muziek. Eind 2015 is door de directie van de Barbaraschool en de algemeen directeur van KBA de intentie uitgesproken samen met de grondleggers van het Latijnse Schoolconcept te gaan werken aan invoering van dit concept als stroming binnen de Barbaraschool.

De Springplank, tenslotte, werd in de zomer van 2015 door nauwere samenwerking met de kinderopvangorganisatie Impuls een Kindercampus (Integraal Kindcentrum/ Alles-in-één-school). Hiermee is de Springplank samen met 't Koggeschip en De Fiep Westendorpschool koploper binnen Stichting KBA Nw West.

Innovatie op De Ark: de 3D printer en mindfulness

Basisschool De Ark startte in 2015 met het werken met de 3D-printer. Begin 2015 maakten de bovenbouwleerlingen kennis met de 3D-printer en het programmeren (door de lessencyclus van Kidzlab Amsterdam)

Na de zomervakantie zijn de 3Dprinter en het programmeren ingezet in de groepen 7 en 8. Ook de beide plusklassen (leerlingen van groep 4 t/m 7) leren vaardigheden in het ontwerpen, programmeren en uitprinten.

Het eindresultaat: alle leerlingen hebben een unieke 3d-print van hun zelfontworpen en zelf geprogrammeerde eindproduct.

Het project Mindfulness is een mooi voorbeeld van samenwerking tussen verschillende KBA-scholen. Na uitwisseling van ervaringen van dit project met de Fiep Westendorpschool, startte ook De Ark medio 2015 met deze lessenserie in de groepen 5 en 6. De leerlingen leren in de lestrainingen hun aandacht heel dicht bij zichzelf te brengen. Ze krijgen de ruimte om weer even in contact te komen met zichzelf en alles wat er gebeurt van een afstandje te ervaren.

Jan Willem Somers, directeur.

4.2 Identiteit

Bij Stichting KBA Nw West is bovenschools een identiteitsmedewerker werkzaam. Deze medewerker verzorgt levensbeschouwelijke projecten op de scholen. Onder meer kwamen met behulp van leskisten de wereldgodsdiensten aan bod. Daarnaast werden bezoeken gebracht aan godshuizen van diverse religies.

Identiteit is bij Stichting KBA Nw West méér dan levensbeschouwelijke vorming. Het werken aan een pedagogisch klimaat waarbinnen veiligheid, samenwerking en respect voor elkaar kernwaarden zijn, staat op alle KBA-scholen centraal. Hierbij leggen scholen hun eigen accenten. Zo zet de Fiep Westendorp in op de filosofie van de Vreedzame School.

4.3 Passend onderwijs

Vanaf 1 augustus 2014 is de wetgeving over Passend onderwijs in heel Nederland van kracht. De wet gaat ervan uit dat alle kinderen recht hebben op goed onderwijs, ook kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. In 2015 is binnen de scholen van Stichting KBA Nw West hard gewerkt aan bieden van zo goed mogelijk Passend Onderwijs aan alle leerlingen.

Het begrip Passend onderwijs betekent in de kern:

- dat scholen en schoolbesturen de zorgplicht hebben om elk kind een goede onderwijsplek te bieden;
- zoveel mogelijk thuisnabij onderwijs, door de ondersteuning waar mogelijk naar de leerling te brengen, in plaats van de leerling naar de ondersteuning;
- dat scholen meer uitgaan van de mogelijkheden van leerlingen en minder de nadruk leggen op eventuele beperkingen;
- dat de manier waarop de ondersteuning van leerlingen wordt gefinancierd is veranderd. Er komen geen nieuwe leerlingen met een 'rugzakje' meer bij. In plaats daarvan krijgen besturen en scholen de ruimte om flexibeler op de behoeftes van leerlingen en leerkrachten in te spelen en deze vormen van ondersteuning zelf te organiseren en te bekostigen.

4.3.1 Bestuurlijke samenwerking passend onderwijs

De Amsterdamse schoolbesturen ASKO, AMOS, ABSA, KBA Nw West en El Amal hebben de handen in 2014 ineen geslagen. Binnen de kaders van het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen, formuleerden zij hun gezamenlijke uitgangspunten op passend

onderwijs en richtten zij hiervoor een steunpunt/ adviesloket in, Lokaal PO. Twee adviseurs passend onderwijs en een projectleider werken van daaruit ondersteunend aan de 80 basisscholen van de betrokken besturen.

Uitgangspunten van de bestuurlijke samenwerking zijn:

- de besturen zorgen voor laagdrempelige toegang tot hoogwaardige ondersteuning;
- we sluiten aan bij de behoefte van besturen en scholen;
- de vorm volgt de inhoud, we streven naar een zo licht mogelijke inrichting;
- de zorgplicht (waaronder klachtenregeling, schorsen/verwijderen) blijft de verantwoordelijkheid van de afzonderlijke besturen;
- de besturen beheren afzonderlijk de aan hen toegekende middelen voor extra ondersteuning;
- de besturen verantwoorden zich aan het samenwerkingsverband over de inzet van middelen voor extra ondersteuning.

De binnen Lokaal PO participerende besturen hebben, in lijn met de uitgangspunten van Samenwerkingsverband Amsterdam–Diemen, een werkwijze ontwikkeld waarmee ze op verantwoorde wijze de middelen voor extra ondersteuning toewijzen en zorgen voor een zo efficiënt mogelijke inzet van die middelen. Daarmee worden de scholen in staat gesteld passend onderwijs vorm te geven en verder te ontwikkelen.

4.3.2 Passend onderwijs op de reguliere basisschool

Elke basisschool in Amsterdam en Diemen krijgt van het Samenwerkingsverband een budget voor de basisondersteuning. Hieruit wordt de ondersteuning bekostigd die beschikbaar gesteld wordt voor alle leerlingen. De school biedt hiervoor een basisondersteuning die minimaal voldoet aan de gestelde normen van de onderwijsinspectie en overeen komt met de ambitie van de vijf schoolbesturen die binnen Lokaal PO samenwerken. Dit budget basisondersteuning is gebaseerd op het leerlingenaantal van de school. De middelen voor basisondersteuning gaan binnen Stichting KBA Nw West rechtstreeks naar de school toe. Hiervan worden met name de intern begeleiders ingezet.

De schoolbesturen ontvangen daarnaast van het Samenwerkingsverband een budget voor extra ondersteuning. Dit budget is bedoeld voor de inzet van specifieke ondersteuning die het basis ondersteuningsniveau van de school overstijgt. Deze middelen kunnen besturen en scholen alleen voor extra ondersteuning inzetten. Toekenning van dit budget verloopt bij de vijf samenwerkende schoolbesturen via het

daartoe ingerichte steunpunt Lokaal PO. Dit maakt meer maatwerk mogelijk dan dat voorheen bij de leerlinggebonden financiering het geval was.

Lokaal PO begeleidt aanvragen voor extra ondersteuning en fiatteert deze op inhoudelijke gronden. De inzet van extra ondersteuning is gericht op de onderwijsontwikkeling van de leerling.

LASTEN (2)		2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
basis ondersteuning	5 bedrag per leerling regulier bao	€ 6.946.940	€ 6.946.940	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250
	is per leerling	€ 110	€ 110	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125
	sub	€ 6.946.940	€ 6.946.940	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250	€ 7.894.250
extra ondersteuning	6 budget arrangeren en arrangementen	€ 2.147.236	€ 4.357.626	€ 10.357.256	€ 10.673.026	€ 10.925.642	€ 11.494.028	€ 12.062.414
	is per leerling	€ 34	€ 69	€ 164	€ 169	€ 173	€ 182	€ 191
	sub	€ 2.147.236	€ 4.357.626	€ 10.357.256	€ 10.673.026	€ 10.925.642	€ 11.494.028	€ 12.062.414

Middelen per leerling voor basis- en extra ondersteuning (bron: Samenwerkingsverband Amsterdam/Diemen).

De forse toename van middelen voor extra ondersteuning met ingang van 2016-2017 houdt gelijke tred met de afname van de middelen voor de zogenaamde 'rugzakjes', die per 2016-2017 niet meer bestaan.

Het budget voor iedere school is bekend bij directie en interne begeleider van de school. Indien een arrangement nodig is dat de inzet van expertise of geld vereist, wordt dit door de algemeen directeur geaccordeerd. Het toewijzen en het beheer van de middelen vinden dus bovenschools plaats. De aanvragen gaan via zogenaamde groeidocumenten. De medewerkers van Lokaal PO beoordelen of het gevraagde arrangement goed opgesteld is. Indien zij akkoord gaan, komt de aanvraag op het KBA-kantoor binnen. Binnen twee weken moet de school inzet van geld en/of expertise beschikbaar hebben. Het KBA-kantoor regelt de geldstroom.

De scholen weten in toenemende mate de weg te vinden in het aanvragen van extra arrangementen. Werden er tot de zomervakantie van 2015 slechts twee arrangementen voor extra ondersteuning aangevraagd, in de periode van september t/m december 2015 waren dat negen (en vier maanden later 26).

Toegekende arrangementen 2015–2016, april 2016	
Beschikbare middelen (plus reserve van vorig schooljaar)	
182.184,–	
Ark	13.500,–
Barbara	14.105,–
Elout	44.972,–
Fiep Westendorp	13.421,–
't Koggeschip	15.929,–
Springplank	10.190,–

4.4 IB-netwerk

Al meer dan 10 jaar is binnen Stichting KBA Nw West sprake van een goed lopend Intern begeleiders netwerk. Zo'n vijf keer per schooljaar komen alle IB-ers van de 7 scholen bijeen. De beleidsmedewerker onderwijs bereidt samen met de voorzitter van de IB-ers de vergaderingen voor. De nadruk van deze bijeenkomsten zit in 'met en van elkaar leren'. Zo is er ieder schooljaar een studiebijeenkomst. In 2015 stond die in het teken van passend onderwijs en leren arrangeren en de observatie methode 'KIJK'.

Aan het einde van schooljaar 2014–2015 is afscheid genomen van 6 intern begeleiders. Zij gingen met pensioen. Interne mobiliteit en het opleiden van nieuwe IB-ers zorgt ervoor dat ook na het vertrek op ieder school weer interne begeleiders aanwezig zijn. De nieuwe IB-ers weten zo nodig hun collega's te vinden en te vragen om raad. Het delen van expertise maakt dit een goed lopend IB-netwerk. Dit is vooral van belang gezien de invoering van Passend Onderwijs en IB wisselingen.

4.5 Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg start bij Stichting KBA Nw West met het werken aan een zo goed mogelijke kwaliteit van de leerkrachten. Zij zijn de spil in het behalen en vasthouden van hoge onderwijskwaliteit. De kernvraag bij onderwijskwaliteit is: in hoeverre leren de leerlingen wat ze zouden moeten leren?

Op het gebied van de kwaliteitszorg zijn binnen de scholen van de stichting wederom stappen gezet. Die hebben met name betrekking op een systematischer invoering ervan. Op stichting niveau voert de algemeen directeur volgens een vaste agenda vier kwartaalgesprekken per schooljaar met iedere directeur. Daarnaast voert hij jaarlijks een functioneringsgesprek met iedere directeur. Drie directeuren volgden in 2015 coaching.

Binnen de scholen is de gesprekscyclus hernieuwd onder de aandacht gekomen. In principe voeren directeuren jaarlijks met al hun medewerkers een functioneringsgesprek. Dat is voor leerkrachten gekoppeld aan lesbezoek, waarbij binnen alle KBA-scholen eenzelfde kijkwijzer wordt gehanteerd. Binnen de scholen wordt er sterker ingezet op verbetertrajecten voor leerkrachten die zich onvoldoende basis bekwaam of, voor wie al geruime tijd in dienst is, vakbekwaam tonen. Met een viertal leerkrachten vond in 2015 een dergelijk traject plaats.

Samen met een aantal andere Amsterdamse besturen is Stichting KBA Nw West in 2015 gestart met het organiseren van Kwaliteitsonderzoeken Primair Onderwijs. Bij de deelnemende besturen formuleren scholen op basis van zelfevaluatie onderzoeks vragen die ze voorleggen aan auditoren die door de besturen worden opgeleid. Samen met de schoolteams gaan de auditoren op zoek naar antwoorden op de onderzoeks vragen. Vanuit Stichting KBA nemen twee auditoren deel aan de opleiding, die start in 2016.

Innovatie op basisschool St. Henricus: naar een ander onderwijsconcept

In 2015 is basisschool Henricus gestart om te gaan werken met een innovatief onderwijsconcept, het Slimfit onderwijs. Het team volgt een intensief traject van scholing gericht op het concept waarmee in het schooljaar 2016–2017 deels in de praktijk zal gaan worden gestart. Deze onderwijskundige vernieuwing loopt parallel aan de renovatie van de school. De school wordt dan zó ingericht, dat het nieuwe onderwijsconcept op de juiste manier kan worden uitgevoerd en iedereen optimaal kan profiteren van een uitdagende leeromgeving. Als de school de vernieuwde locatie betreft in het schooljaar 2017–2018 zal het gehele concept worden ingevoerd. Als die tijd blijft het team scholing en coaching op de werkvloer ontvangen door een extern deskundige.

Het Slimfit onderwijs gaat uit van het werken in units, een combinatie van meerdere jaargroepen, in plaats van jaar- of combinatiegroep waar een leerkracht les aan geeft. Een team van leerkrachten is gezamenlijk verantwoordelijk voor de unit. Leerlingen volgen korte instructies en gaan daarna zelfstandig aan het werk in hun eigen unit. Leerkrachten hebben op deze manier veel meer tijd om meer differentiatie aan te brengen in de instructie en tevens meer in te spelen op de individuele behoeften van de leerlingen.

Dennis Riesener, waarnemend directeur.

5 Personeel

5.1 Reorganisatie en sociaal plan

In augustus 2015 is de reorganisatie afgerond en is de looptijd van het sociaal plan beëindigd.

Dat sociaal plan kwam in het voorjaar van 2014 tot stand in nauwe samenwerking met de vakbonden AOB, Abvakabo, AVS en CNV Onderwijs. Per 1/8/14 is op basis van het formatieplan 2014 – 2017 2,9996 fte OOP-functies in het RddF (Risicodragend Deel van de Formatie) geplaatst. Op basis van vrijwillig ontslag is het RddF van één persoon met een aanstelling van 0,5789 opgeheven. Eén conciërge is bericht dat de plaatsing in de RddF van zijn functie is komen te vervallen wegens een langdurig ziekteverlof van een collega.

Het dienstverband van twee medewerkers met een gezamenlijke aanstelling van 1,4207 is per 1 augustus 2015 wegens reorganisatie beëindigd, waarmee de doelstellingen van de reorganisatie voor 100% zijn behaald.

Het totaal aantal Fte's is sinds *1 januari 2014 tot 1 augustus 2015* (de totale looptijd van het sociaal plan) gereduceerd met 26,7041, waarvan uiteindelijk 9,314 d.m.v. gedwongen ontslag.

De verdeling van deze reductie over de onderscheidende functiecategorieën is als volgt:

directie	2,2267 fte
Onderwijzend personeel	12,8152 fte
Onderwijsondersteunend personeel	11,6622 fte

Per 1 augustus 2015 is het sociaal plan, vastgesteld op 27 maart 2014 met een looptijd van 1 april 2014 tot 1 augustus 2015, afgesloten.

5.2 Verzuim.

De reductie van het aantal fte's heeft op alle scholen geleid tot stijging van het aantal leerlingen per groep en op een aantal scholen tot het vormen van combinatiegroepen.

Daardoor wordt een grotere werkdruk ervaren bij het zittend personeel. Deze stijging van de ervaren werkdruk heeft zich vooralsnog niet vertaald in een stijging van het ziekteverzuim, zoals uit het overzicht op pagina 23 blijkt.

Per 1 april 2015 heeft de stichting afscheid genomen van de personeelsfunctionaris, belast met de verzuim coördinatie. Deze vacature is niet herbezet. De verzuim coördinatie is sindsdien uitbesteed aan De Arbodienst, die nu samen met de directeuren de gehele verzuimbegeleiding voor de stichting verzorgt.

De verzuim coördinator richt zich primair op het begeleiden van de directies in hun rol als casemanager. De nadruk ligt erop dat de directies zelf de verzuimgesprekken voeren en indien nodig samen met de afwezige een re-integratieplan opstellen.

De verzuim coördinator bewaakt hierbij het proces rond de Wet Poortwachter, plant indien nodig de afspraken met de Arbo-arts en adviseert in doorverwijzing naar andere externe hulpverleners als arbeidsdeskundigen en psychologen.

Vooraf het gegeven dat de directeuren in hun rol als leidinggevende zelf de begeleiding van de afwezige op zich nemen, lijkt een positief effect te hebben.

Met name het kort frequent verzuim is afgenomen.

Verzuimcijfers 2015 in %

School	2014	2015	Opmerking
Ark	1,19	6,35	
Barbara	1,59	11,9	Beperkte schaalgrootte; één langdurig ziekte beïnvloedt cijfer sterk.
Elout	7,55	4,12	
Fiep Westendorp	4,42	0,81	
St Henricus	8,94	10,35	
't Koggeschip	6,46	6,51	
Springplank	7,73	5,08	
KBA-kantoor	2,95	0,12	
TOTAAL	6,18	5,65	

De ziekmeldingsfrequentie bedroeg in 2015 0,55 en de gemiddelde ziekteduur was 28,97 dagen.

5.3 Professionalisering.

In 2015 is intensief aandacht geweest voor verdere professionalisering van alle medewerkers.

Een werkgroep, bestaande uit 2 directieleden, de beleidsmedewerkster Onderwijs en het hoofd P&O, heeft hiervoor beleid geformuleerd als onderdeel van het integraal personeelsbeleid.

Goed onderwijs is zorgen dat leerlingen *buiten het door de inspectie vastgestelde curriculum ook* de volgende vaardigheden bezitten:

- Vaardig zijn met ICT
- Goed kunnen samenwerken
- Creativiteit
- Communiceren, zowel live als digitaal
- Kritisch kunnen denken
- Niet denken in problemen, maar in oplossingen
- Sociaal vaardig zijn

Passend Onderwijs vraagt andere vaardigheden van leerkrachten en onderwijs ondersteuners. En, misschien wel bovenal, een hernieuwde kijk op leerlingen.

Daartoe is het van belang dat medewerkers van Stichting KBA Nw West zich voortdurend blijven ontwikkelen en van hun werkgever ook de kansen krijgen om dit te doen. Professionalisering gaat meer planmatig gebeuren en zowel op schoolniveau als bovenschools plaatsvinden. Zo is leren daadwerkelijk de corebusiness van onze stichting en blijven we ook onszelf voortdurend ontwikkelen en verbeteren. Hiervoor zal voldoende budget ingezet worden.

Dit budget kan bestaan uit zowel een investering in geld als in tijd.

Professionalisering vindt plaats op vier niveaus:

1. Individueel niveau

In 2015 hebben 3 leerkrachten een lerarenbeurs aangevraagd bij het ministerie van OCW, ten behoeve van een bachelor studie of een masterstudie.

Vanaf het schooljaar 2015–2016 biedt ook de gemeente Amsterdam de mogelijkheid voor individuele leerkrachten om een beurs aan te vragen ten behoeve van een studie /cursus.

Hiervan hebben in 2015 dertig leerkrachten van de stichting gebruik gemaakt. Zij hebben voor een totaalbedrag van € 47.356 subsidie gevraagd en gekregen.

2. Groepsniveau

Zie hoofdstuk 4 onderwijs

3. Schoolniveau

In 2015 heeft één school via de zogenaamde scholenbeurs een subsidie bij de gemeente Amsterdam aangevraagd en gekregen voor teamscholing

4. Stichtingsniveau

In 2015 hebben 34 medewerkers een nascholing gevolgd om (weer) te voldoen aan de eisen gesteld aan de Bedrijfshulpverlening (BHV).

5.4 Functiemix

In 2015 is een hernieuwde impuls gegeven aan de functiemix. Er is een nieuw beleidsvoorstel neergelegd bij de PGMR die daar in 2016 een besluit over neemt.

	Per 1/8/2015	Per 1/8/2015	Vanaf januari 2016		
	FTE	Percentage	FTE	Percentage	Streefpercentage
La	84,29	81,20	62,29	60	58
Lb	19,50	18,80	41,50	40	40
Lc	0	0	0	0	0
Totaal	103,79	100	103,79	100	100

Het beleidsvoornemen invoering functiemix legt focus op de verhoging van de kwaliteit in het primaire proces. Leerkrachten die voor een Lb-functie in aanmerking willen komen dienen als excellent beoordeeld te worden en naast de PABO een opleiding te volgen of gevolgd te hebben op HBO+ niveau.

Innovatie op BS Fiep Westendorp: Mindfulness

De BS Fiep Westendorp beschouwt de school en de klas als een leefgemeenschap waarin kinderen zich gehoord en gezien voelen, een stem krijgen en conflicten Vreedzaam oplossen. De school is een Vreedzame school, dat wil zeggen dat de school werkt met het programma “De Vreedzame School”.

Kinderen worden gestimuleerd om verantwoordelijk te zijn voor hun eigen handelen en hierop te reflecteren. In het kader van de Vreedzame School past mindfulness training. In de klas worden stilte momenten gehouden waar leerlingen leren stil te staan bij hun eigen emoties en leren hier op een vriendelijke manier mee om te gaan. Hierdoor zijn ze beter in staat naar zichzelf te kijken en te reflecteren op hun eigen gedrag. Een belangrijk onderdeel van de aandachtstraining is de compassie oefening. De leerlingen oefenen in vriendelijkheid voor henzelf en anderen.

Naast het leren omgaan met de eigen emoties en die van anderen leren de kinderen tijdens de mindfulness lessen ook zelf te bepalen waar ze hun aandacht op richten. Dit helpt hen zich beter te concentreren op de schooltaken. Zij hebben immers geleerd zelf te bepalen waar ze hun aandacht op willen richten en zich minder te laten afleiden.

Behalve het leren tijdens de mindfulnesslessen worden de momenten van stilte in de klas door de leerlingen en leerkrachten als heel prettig ervaren. Leerlingen vertellen dat ze de technieken, die ze leren bij mindfulness, ook na schooltijd gebruiken.

Jan van Aert, directeur.

5.5. Vacatures.

Per 1 augustus 2015 is de ingestelde vacaturestop beëindigd. Tussen 1 augustus 2015 en 1 januari 2016 is in totaal 1,895 aan uitstaande vacatures in een reguliere betrekking vervuld door mensen van buitenaf. Drie medewerkers hebben in het kader van een projectaanstelling een tijdelijke taakuitbreiding gekregen.

5.6 Vervangingspool en Wet Werk en Zekerheid.

In 2015 is intensief overleg geweest met een aantal collega-besturen voor bijzonder onderwijs en een aantal externe aanbieders. Doel was te komen tot de opzet van een gezamenlijke vervangingspool, die niet alleen directies zou ontzorgen bij het vinden van een geschikte vervanger, maar ook risico's verbonden aan de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) het hoofd zou kunnen bieden. Het is nog niet gelukt om tot een voor alle partijen bevredigende vorm van samenwerking op dit gebied te komen.

Doordat ook overeenstemming over een nieuwe CAO is uitgebleven, is de WWZ pas van toepassing op het PO per 1 juli 2016.

Vooruitlopend op de gevolgen van de zgn. ketenbepaling van deze wet voor m.n. korttijdelijke benoemingen van vervangers is de stichting per 1 augustus (weer) gebruik gaan maken van de mogelijkheid om een vervangingspool op te zetten die onder voorwaarden wordt bekostigd door het Vervangingsfonds.

In deze pool zijn per 1 augustus 2015 2 mensen benoemd met een totale fte van 1,8.

6 Huisvesting/Facilitair

6.1 Facilitaire zaken

In 2015 is verder gewerkt aan het sluiten van (nieuwe) mantelcontracten met externe leveranciers met als doel kostenvoordelen te behalen en meer samenhang binnen de stichting te bewerkstelligen. Dit is gebeurd op het gebied van arbo-dienstverlening, beveiliging, leermiddelen, onderhoud van brandblussers, bedrijfshulpverlening en afvalverwerking.

Vanaf september 2015 heeft het KBA-kantoor een ander onderkomen met een aanmerkelijk lagere huur dan de vorige kantoorruimte. Het nieuwe kantoor maakt door het vele glas letterlijk de binnen de stichting gewenste transparantie zichtbaar.

Op zich gaat het bij alle facilitaire besparingen om relatief beperkte bedragen, mede vanwege de fee die het externe inkoopbureau de eerste twee jaar over de gerealiseerde besparingen ontvangt. Het past echter bij het uitgangspunt binnen de stichting om sober en doelmatig met de beschikbare middelen om te gaan en zoveel mogelijk middelen te kunnen vrijmaken voor het primair proces op de scholen.

6.2 Nieuwe ontwikkelingen

Na het gereedkomen van de renovatie bij school de Springplank in 2014 zijn de voorbereidingen gestart voor een grootschalige renovatie van de Sint Henricusschool.

Mede door de keus voor een ander onderwijsconcept zal de verbouwing fors zijn. Zo zal het gebouw transparanter worden gemaakt en zal een betere verbinding met de wijk worden gerealiseerd. Gedurende de verbouwwerkzaamheden schooljaar 2016–2017 zullen de leerlingen tijdelijk gehuisvest gaan worden in een leegstand schoolgebouw in de directe omgeving.

6.3 Onderhoud

Ook in 2015 is er sober onderhoud uitgevoerd, omdat de gewenste financiële middelen overeenkomstig de meerjaren-onderhoudsplannen niet beschikbaar waren. De verwachting is deze opgelopen onderhoudsachterstand de komende jaren te kunnen inlopen. De dotatie aan het meerjaren-onderhoudsplan zal vanaf 2016 immers weer op niveau gebracht worden.

Per 1 januari 2015 is het buitenonderhoud volledig overgedragen aan het bevoegd gezag. De hiermee gepaard gaande financiële vergoeding maakt het noodzakelijk keuzes te maken en wellicht gebouw (delen) af te stoten.

6.4 Eigendomsrecht

Nieuwe onderhandelingen met de gemeente na het decentraliseren van de stadsdelen zijn opgestart over de mogelijke juridische overdracht van 't Koggeschip en het opheffen van de Stichting Beheer Brede school. Om te voorkomen dat onderwijsmiddelen binnen de brede school 't Koggeschip aangewend zouden worden voor welzijnsactiviteiten, heeft de Bestuurscommissie Nieuw-West in december 2015 € 100.000 subsidie overgemaakt. Dat was echter voor de laatste keer. Het is van groot belang een structurele oplossing te vinden voor de exploitatie van deze brede school.

Voor de Springplank waar naast de school de afdeling vastgoed van de gemeente het beheer heeft over voorschool, kinderdagverblijfruimte en een deel van de gemeenschappelijke ruimte/ overcapaciteit moet alsnog een Vereniging van Eigenaren worden opgericht.

Helaas is dus ook in 2015 geen bevredigende oplossing gevonden voor de exploitatie van de drie brede scholen van Stichting KBA Nw West. Dit is inmiddels een langstlepend dossier. Extra formatie die nodig is om de brede scholen ook buiten schooltijden te bemensen wordt niet of slechts beperkt door subsidie vergoed.

Stichting KBA Nw West neemt de maatschappelijke verantwoordelijkheid om op de brede scholen te blijven inzetten. Een passende en structurele regeling met de gemeente om tot een sluitende exploitatie van de gebouwen te komen is echter van groot belang om deze verantwoordelijkheid te kunnen blijven dragen.

6.5 Binnenklimaat

Binnen het project Frisse Scholen Amsterdam zijn eerder de Elout en Barbara uitgevoerd, bij de renovatie is de Springplank voorzien van mechanische ventilatie. De Fiep Westendorp en 't Koggeschip zijn vanuit de nieuwbouw reeds voorzien en met de geplande renovatie van de St Henricus komt ook deze school op het gewenste niveau frisse scholen kwaliteitsklasse B.

6.6 Integraal Huisvestingsplan

In nauwe samenwerking tussen de gezamenlijke schoolbesturen en de gemeente is gewerkt aan een ambitieus stedelijk integraal huisvestingsplan. Wegens gebrek aan nieuwbouwlocaties binnen de stedelijke bebouwing wordt gezocht naar een antwoord op de vraag hoe bestaande scholen gerevitaliseerd kunnen worden en de levensduur verlengd.

Op te lossen knelpunt is het feit dat renovatie per 1-1-2015 voor kosten van het bevoegd gezag/schoolbestuur is. Terwijl de school feitelijk voor nieuwbouw, op kosten van de gemeente, in aanmerking komt. Dat is scheef. Deze situatie doet zich binnen Stichting KBA Nw West voor bij de Elout. Er is 'recht' op nieuwbouw, maar er is geen kavel beschikbaar. Een vanuit het Breed Bestuurlijk Overleg opgerichte werkgroep heeft hierover nauw overleg met de gemeente en hoopt voor programmajaar 2017 een voorstel te kunnen formuleren.

7. Financieel verslag

Medio 2014 is Stichting KBA Nw West onder een verscherpt financieel toezicht van de onderwijsinspectie gesteld. In 2015 is er op kwartaalbasis gerapporteerd en heeft de inspectie ons bezocht. Aan de hand van de resultaten en bevindingen gedurende het boekjaar heeft de inspectie terecht vastgesteld dat Stichting KBA op de goede weg is om weer financieel gezond te worden. Het resultaat over 2015 en de sterk verbeterde liquiditeitspositie zijn daar een indicatie van. Het is de verwachting dat het weerstandsvermogen in de komende jaren weer naar het gewenste niveau zal stijgen. De inspectie zal na het bestuderen van het jaarverslag 2015 overwegen of het verscherpt toezicht kan worden opgeheven.

Het boekjaar 2015 betekende voor Stichting KBA eindelijk weer zwarte cijfers. Het is een teken van herstel na de slechte voorgaande jaren. De noodzakelijke reorganisatie is volledig afgerond en de laatste tranche medewerkers heeft via het sociaal plan in juli 2015 de organisatie verlaten. De financiële impact is direct terug te zien aan de drastisch geslonken personele lasten. Hierin ligt de basis voor een gezonde financiële toekomst

7.1 De balans

Hieronder vindt u de balans van Stichting KBA per 31-12-2015 alsmede van de voorgaande twee boekjaren.

Balans Stichting KBA		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ref				
<i>(bedragen in €)</i>				
ACTIVA				
materiele vaste activa	1	1.515.966	1.659.381	1.468.142
financiële vaste activa				
Vorderingen	2	1.364.758	918.349	934.118
liquide middelen	3	1.441.294	277.734	1.454.932
TOTAAL		4.322.018	2.855.464	3.857.192
PASSIVA				
reserves		1.036.637	1.760.130	2.106.146
mutaties eigen vermogen				
resultaat		555.167	-723.493	-345.996
eigen vermogen	4	1.591.804	1.036.637	1.760.130
voorzieningen	5	512.936	392.130	383.490
kortlopende schulden	6	2.217.278	1.426.697	1.713.572
TOTAAL		4.322.018	2.855.464	3.857.192

- **Materiele vaste activa**
 - De MVA zijn nemen met 8,6% af. Dit houdt rechtstreeks verband met de investeringsstop die in 2015 van kracht was.

	Investering	Afschrijving	Verschil
	2015	2015	
Gebouwen, installaties	–	16.023	–16.023
Inventaris, apparatuur	55.824	72.872	–17.048
Leermiddelen	58.734	82.989	–24.255
ICT	29.153	115.242	–86.089
Totaal	143.711	287.126	

- **Financiële vaste activa**
 - Stichting KBA heeft sinds 2013 geen financiële activa.
- **Vorderingen**
 - De vorderingen zijn met 48,6% toegenomen t.o.v. vorig boekjaar. De stijging wordt veroorzaakt door de opgenomen vordering op DMO inzake nog te ontvangen huisvestingsgelden (zie ook 7.3). Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting balans referentie 2.
- **Liquide middelen**
 - De liquide middelen zijn in 2015 weer toegenomen na de scherpe daling van het jaar ervoor. Een terugbetaling van €175.000 in februari 2015 van teveel afgedragen loonbelasting en pensioenpremies eind 2014 zorgde voor een eerste herstel. De afgekondigde investeringsstop was ook 2015 nog van kracht, waardoor grote uitgaven achterwege bleven. Stichting KBA ontving verder aanvullende bekostiging ter hoogte van 109.000 euro voor buitenonderhoud oude gebouwen.
- **Eigen vermogen**
 - Het eigen vermogen is met 53 % toegenomen.
De resultaatbestemming zorgt voor een toename van de algemene reserve met 60,3%.
- **Voorzieningen**
 - De post voorzieningen neemt met 30,6% toe. Dit is toe te schrijven aan een stevige dotatie aan de voorziening groot onderhoud, terwijl er 2015 nog nauwelijks onttrekkingen tegenover stonden. Voor overige mutaties zie jaarrekening toelichting op balans referentie 5.
- **Kortlopende schulden**

- De kortlopende schulden zijn met 55,4 % toegenomen.
- Er is een schuld van 612.000 euro aan OCW opgenomen (zie ook 7.3).
- Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans referentie 7.

7.2 Kengetallen

	norm	2013	2014	2015
Weerstandsvermogen	3-5 %	2,6%	-5,9%	0,7%
Liquiditeitsratio	0,5-1,5	1,39	0,84	1,27
Rentabiliteit		-2,7%	-5,9%	4,5%
solvabiliteit 1	>20 %	46%	36%	37%
solvabiliteit 2		56%	50%	49%
kapitalisatiefactor	< 35 %	30%	23,4%	35,2%

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen minus de Materiële vaste activa uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

Het weerstandsvermogen drukt feitelijk uit welk gepland of ongepland exploitatieverlies (rentabiliteit) er geleden kan worden zonder dat er een negatief eigen vermogen ontstaat. Binnen het primair onderwijs geldt een norm van 3 tot 5%.

Stichting KBA kent per balansdatum een weerstandsvermogen van 0,7 %. Dit is een flinke verbetering t.o.v. 2014 en is te verklaren door het positieve resultaat. Het weerstandsvermogen herstelt sneller dan voorzien maar blijft een punt van aandacht. Stichting KBA streeft een rentabiliteitstarget van 2% na om dit verder te laten groeien.

Liquiditeit (current ratio)

Definitie: Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

De Liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre Stichting KBA in staat is om per balansdatum aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. De Commissie Don stelt een marge van de ratio van 0,5-1,5. De liquiditeitsratio is per balansdatum 1,27 en ligt daarmee binnen de marge. Zie toelichting op de balans.

Rentabiliteit

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

De rentabiliteit van Stichting KBA bedroeg 4,5 % in 2015. Om de komende jaren het weerstandsvermogen weer te laten groeien streeft Stichting KBA een rentabiliteitstarget van 2% na. Hiermee kunnen de reserves gestaag groeien zonder dat er teveel beslag wordt gelegd op de onderwijsgelden.

Solvabiliteit 1

Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

De Commissie Don stelt voor betreffende Definitie een ondergrens van 20% en geen bovengrens. Stichting KBA voldoet met 37% ruimschoots aan deze doelstelling. Voor de definitie van solvabiliteit waarin de voorzieningen betrokken worden doet De Commissie Don geen aanbevelingen maar is wel opgenomen in de matrix.

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door het totale vermogen. Zie toelichting hierboven. Voor Stichting Kba bedraagt deze 49%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: Balanstotaal (minus boekwaarde Gebouwen en terreinen) gedeeld door de totale baten.

De Kapitalisatiefactor is door de Commissie Don gelanceerd als belangrijkste indicator voor vermogensbeheer voor stichtingen in het primair onderwijs. Het Ministerie OCW heeft deze indicator inclusief een signaleringsgrens overgenomen. De Kapitalisatiefactor beoogt tot uitdrukking te brengen of onderwijsinstellingen het kapitaal al dan niet efficiënt benutten voor de vervulling van haar taken. De signalerings- en bovengrens is gesteld op 35%. Bij Stichting KBA ligt deze, door een hoge netto kasstroom, met 35,2 % net boven de signaleringsgrens. Voor de komende jaren zal de kapitalisatiefactor onder de signaleringsgrens blijven.

7.3 Toelichting op het resultaat

Het exploitatie overschot over het boekjaar 2015 bedraagt € 555.167 . Dit is beduidend beter dan het begrote tekort van € 109.054.

Het resultaat komt volledig ten gunste van de algemene reserve.

Het overschot op de exploitatie wordt verklaard door een reorganisatielast van € 200.000 die achteraf in 2014 is genomen, maar voor 2015 was begroot. Er zijn twee kortlopende schulden vrijgevallen met een totaal van € 126.000. Ook zijn er

meer groeigelden ontvangen vanuit OCW van € 190.000. Impact ten gunste het resultaat: + €516.000.

Post nagekomen baten en lasten

a. Bekostiging huisvesting gemeente

Per balansdatum werd bekend dat Stichting KBA vanuit het huisvestingsplan van de gemeente Amsterdam met terugwerkende kracht een bedrag van € 707.000 gaat ontvangen voor realisatie van huisvestingsprojecten op De Ark en Elout in het verleden. Er is jarenlang discussie gevoerd tussen Stichting KBA en de gemeente, waarbij KBA uiteindelijk in het gelijk is gesteld. Er was met deze mogelijke baat geen rekening gehouden in eerdere jaarrekeningen. Het bedrag is nu als vordering op de balans opgenomen.

b. Verrekening bekostiging gewichtenleerlingen

Stichting KBA houdt rekening met een korting op de rijksbijdragen van € 612.000 (opgenomen als negatieve baat) vanwege de controle op de juiste administratie van gewichtenleerlingen, die door Deloitte in opdracht van het Ministerie van OCW landelijk is uitgevoerd. Het betreft een controle op de oktobertellingen van 2012, 2013 en 2014. De korting zal plaatsvinden op basis van de negatief getoetste gewichtenleerlingen die op 1 okt 2015 nog ingeschreven stonden op onze scholen. De controle door Deloitte heeft landelijk, met name in de grote steden, tot veel bijstellingen in de gewichten geleid.

In het geval van Stichting KBA betrof het 86 leerlingen met een 1,2 weging en 32 leerlingen met een 0,3 weging. De financiële consequenties, hoewel nog niet definitief, zullen grote impact hebben op veel schoolbesturen binnen de grootstedelijke gebieden.

Vanwege de omvang en achtergrond van deze bedragen is er een aparte regel “nagekomen baten en lasten” in de staat van baten en lasten opgenomen.

7.3.1 Investerings

In het verslagjaar 2015 is er voor € 141.000 euro geïnvesteerd in materiele vaste activa. De investeringen zijn uit oogpunt van liquiditeitspositie eind 2014 zeer beperkt geweest.

7.3.2 De exploitatie

		2015 in euro	2015 begroting	2014 in euro
Baten	Ref.			
Rijksbijdragen	7	10.809.870	10.345.107	10.642.760
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	1.038.705	1.137.500	1.094.649
Overige baten	9	332.172	258.000	483.056
Nagekomen baten en lasten	9			
bekostiging huisvesting		707.088		
verrekening bekostiging gewichten		612.000-		
Totaal baten		12.275.835	11.740.607	12.220.465
Lasten				
Personeelslasten	10	9.323.651	9.542.119	10.482.779
Afschrijvingen	11	287.126	265.000	297.905
Huisvestingslasten	12	1.271.722	1.103.542	1.003.145
Overige lasten	13	837.413	950.000	1.165.847
Totaal lasten		11.719.912	11.860.661	12.949.676
Saldo baten en lasten		555.923	120.054-	729.211-
Financiële baten en lasten	14	756-	11.000	5.718
Resultaat financiële baten en lasten		756-	11.000	5.718
Netto resultaat	15	555.167	109.054-	723.493-

- Rijksbijdragen OCW
 - De rijksbijdragen vielen 4,5% hoger uit dan begroot.
 - Er is € 190.000 aan groeigelden ontvangen en niet begroot.
 - Stichting KBA heeft aanvullende bekostiging ontvangen van € 109.000 voor extra onderhoud aan oude gebouwen.
- Overige bijdragen en subsidies
 - Deze vallen 8,6 % lager uit dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk doordat passend onderwijsgelden onder deze post waren begroot en niet onder rijksbijdragen.
 - Voor mutaties op alle posten zie jaarrekening toelichting op exploitatie referentie 8.
- Overige Baten
 - De overige baten vielen 28,7 % hoger uit t.o.v. de begroting.
 - Dit is hoofdzakelijk toe te schrijven aan een schenking door SAKO van € 84.000 voor innovatie en Ict.
- Nagekomen Baten& lasten
 - Zie toelichting onder 7.3.
- Personeelslasten
 - De totale personeelslasten vielen 2,3 % lager uit, voornamelijk doordat een reorganisatielast van € 200.000 al in 2014 is genomen, terwijl deze voor 2015 was begroot.
 - De lonen en salarissen vielen 0,6 % lager uit, ondanks de stijging van 1,25% per september en de eenmalige vergoeding van € 500 per fte.
 - De post lonen en salarissen laat een daling zien van 11,73 % t.o.v. 2014.
- Afschrijvingen
 - Afschrijvingslasten vielen 8,3 % hoger dan begroot doordat afschrijvingen op nieuwe investeringen niet waren meegenomen.
- Huisvestingslasten
 - Zijn 15,2 % hoger i.v.m. met hogere doorvergoeding van € 43.000 aan de Brede school 't Koggeschip en extra dotatie van € 129.895 aan de onderhoudsvoorziening.
- Overige lasten
 - De overige lasten vielen met 11,9 % lager uit dan begroot, met name door minder gemaakte kosten op ontvangen subsidies en door besparingen op diverse algemene kosten.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasury statuut uit 2016 is inmiddels van kracht. De treasurycommissie zal per 1-8-2016 bestaan uit twee zittende leden uit de auditcommissie, de directeur-bestuurder en stafmedewerker planning & control. Alle overtollige liquiditeiten staan op spaarrekeningen bij de ING bank en zijn direct opeisbaar. Stichting KBA heeft in 2013 besloten alle financiële activa te verkopen.

8 Continuïteitsparagraaf

De inspectie heeft schoolbesturen verzocht om vanaf 2013 een continuïteitsparagraaf op te nemen in het jaarverslag. Hieronder vindt u deze paragraaf.

De meerjarenbegroting is in december goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur. Voor het boekjaar 2016 laat de begroting een surplus zien van **€ 241.045**.

Ondanks het feit dat het financiële toekomstbeeld er weer een stuk beter uitziet, zal Stichting KBA voorzichtig moeten blijven opereren. Het strategisch financieel beleid is er op gericht het weerstandsvermogen weer te laten groeien tot tussen 3 en 5 %. Dit is voor een organisatie van de omvang van Stichting KBA gebruikelijk. Op termijn blijft de besluitvorming over de bekostiging voor het primair onderwijs op rijks- en gemeentelijk niveau een onzekere factor. Stichting KBA dient hier op voorbereid te zijn. Discipline op het gebied van de formatie en investeringen blijven van belang.

8.1 Ontwikkeling personeel

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
FTE totaal	151,89	129,43	129,79	130,79	130,79	130,79
Directie	8,79	8,79	8,24	8,79	8,79	8,79
OP	89,76	94,18*	96	95	95	95
OOP	53,34	26,46*	26	27	27	27
Leerlingen	1824	1896	1909	1905	1907	1903

**De verdeling OP en OOP is in 2015 aangepast t.o.v. 2014*

Nu de reorganisatie volledig achter de rug is en het aantal leerlingen stichtingsbreed naar verwachting nauwelijks verandert zal ook het aantal FTE de komende jaren stabiel blijven.

8.2 Ontwikkeling balans

ACTIVA	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
materiële vaste activa	1.515.966	1.546.285	1.577.211	1.608.755
vorderingen	800.000	800.000	800.000	800.000
liquide middelen	1.429.819	1.227.719	1.229.930	1.241.837
TOTAAL	3.745.785	3.574.004	3.607.141	3.650.592
PASSIVA				
reserves	1.591.804	1.832.849	1.974.004	2.007.141
resultaat	241.045	141.155	33.137	43.451
<i>eigen vermogen</i>	<i>1.832.849</i>	<i>1.974.004</i>	<i>2.007.141</i>	<i>2.050.592</i>
voorzieningen	512.936	200.000	200.000	200.000
kortlopende schulden	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
TOTAAL	3.745.785	3.574.004	3.607.141	3.650.592

8.3 Ontwikkeling kengetallen

	2016	2017	2018	2019
Weerstandsvermogen	3,0%	4,1%	4,1%	4,2%
<i>norm 3-5%</i>				
Liquiditeitsratio	1,59	1,45	1,45	1,46
<i>norm 0,5-1,5</i>				
Rentabiliteit	2,2%	1,3%	0,3%	0,4%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	49%	55%	56%	56%
<i>ondergrens 0,2</i>				
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	63%	61%	61%	62%
<i>ondergrens 0,2</i>				
kapitalisatiefactor	33,7%	32,5%	32,8%	33,2%
<i>bovengrens 35%</i>				

8.4 Meerjarenbegroting

schooljaar	2016	2017	2018	2019
Baten				
Rijksbijdragen OCW	€ 10.676.344	€ 10.639.082	€ 10.560.756	€ 10.507.038
Gemeentelijke bijdrages en subsidies	€ 641.116	€ 633.001	€ 633.001	€ 633.001
Overige baten	€ 116.260	€ 116.260	€ 116.260	€ 116.263
totaal baten	€ 11.433.720	€ 11.388.343	€ 11.310.017	€ 11.256.302
Lasten				
Loonkosten	€ 8.764.737	€ 8.782.543	€ 8.801.506	€ 8.712.474
Afschrijvingslasten materiële activa	€ 295.167	€ 299.667	€ 300.500	€ 300.501
Huisvestingslasten	€ 995.831	€ 979.097	€ 981.181	€ 981.181
Algemene kosten	€ 1.136.940	€ 1.185.881	€ 1.193.693	€ 1.218.695
totaal lasten	€ 11.192.675	€ 11.247.188	€ 11.276.880	€ 11.212.851
Saldo baten en lasten	€ 241.045	€ 141.155	€ 33.137	€ 43.451

8.4.1 Toelichting meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is de geconsolideerde begroting op basis van opgestelde individuele schoolbegrotingen aangevuld met de bovenschoolse begroting. De meerjarenbegroting sluit niet exact aan met in de voorgaande jaren opgestelde meerjarenbegrotingen, omdat er een sprake is van veranderende informatie omtrent leerlingenaantallen, bekostigingsgegevens en realisatiecijfers.

De meerjarenbegroting sluit voor de jaren 16–19 met positieve resultaten. Na de afgeronde reorganisatie zijn de loonkosten binnen de stichting drastisch geslonken en weer onder controle. Gezien de ontwikkeling van leerlingaantallen licht het in de lijn der verwachting dat de formatie en daarmee de loonkosten de komend jaren stabiel blijven. Verder is er rekening gehouden met een mogelijk sanctie naar aanleiding van de controles op de gewichtenleerlingen.

Bij het opstellen van de begroting bestond er grote onduidelijkheid rondom de afwikkeling en eventuele financiële gevolgen van de bevindingen naar aanleiding van deze controles. Er werd bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met een korting op de bekostiging van € 100.000 voor de schooljaren 16–17 en 17–18.

Door het opnemen van een kortlopende schuld (zie toelichting 7.3) zullen deze bedragen echter niet meer ten laste van het resultaat vallen.

Verder is er rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- In de loonkosten is rekening gehouden met stijging 3% per januari 2016, bovenop een stijging 1,25 % per september 2015.
- De rijksbijdrage voor 2015–2016 is gebaseerd op de gegevens die medio november 2015 bekend zijn geworden.
- Rijksbijdrage 2016–2017 en verder volgens geprognosticeerde leerlingaantallen tegen bekostiging van 2015–2016.
- Personele bezetting vanaf 2016–2017 is aangepast aan geprognosticeerde leerlingaantallen.

8.5 Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting KBA heeft in het lopende schooljaar een aantal maatregelen doorgevoerd op het gebied van planning & control. Zo is er per eind 2014 een nieuwe controller aangesteld. Er wordt momenteel gewerkt aan het beschrijven van de AO/IC. Op het gebied van planning & control wordt er nu maandelijks gerapporteerd aan de directie en worden de resultaten en met name afwijkingen t.o.v. de begroting besproken. Tevens wordt de liquiditeitspositie van de stichting maandelijks getoetst aan de liquiditeitsbegroting.

8.5.1 Planning&control

Stichting KBA hanteert voor de administratieve organisatie het Handboek AO/IC (administratieve organisatie/interne controle). In dit handboek staan alle werkwijzen en procedures vermeld die van toepassing zijn om risico's te beperken en te beheersen. Hierin komen o.a. de volgende onderwerpen aan de orde:

- Opzet P&C cyclus
- Begrotingsapplicatie
- Administratie
- Procedure salarisbetalingen
- Good Governance (goed bestuur, besturingsinrichting)
- Voorzieningen
- Investerings, Afschrijvingen
- MOP (Meerjaren OnderhoudsPlan)
- Bekostiging, Geormerkte gelden
- Vervangingspool (OP), Vervangingsfonds, Risicofonds
- Spaarverlof, BAPO (Bevordering Arbeid Participatie Ouderen, Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof)
- Jaarkalender
- Strategisch Inkoopplan
- Bijdrage aan gezamenlijke last
- Bestemmingsreserve scholen
- Groeibekostiging: interne regeling
- Liquiditeitsoverzicht
- Strategisch Financieel Plan, Bestuursformatieplan

8.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's (nieuw matrix)

risico	maximale impact	kans	verwachte impact
Lager dan begroot leerlingaantal	467.500	5%	23.375
Terugloop gemeentelijke subsidies	niet te bepalen		
Controle gewichtenleerlingen	612.000	100%	612.000
Budgetoverschrijding vernieuwbouw St Henricus	520.000	10%	52.000
Geen bijdrage stadsdeel Nw West voor Brede School	100.000	30%	30.000
Invoering wet werk & zekerheid	niet te bepalen		
Verrekening uitkeringen participatiefonds	100.000	30%	30.000

8.6.1 Toelichting

Zoals eerder genoemd in de toelichting onder 7.3 en ook uitgedrukt in de risicomatrix hierboven houdt Stichting KBA ernstig rekening met een korting in de rijksbijdragen naar aanleiding van de controle op de gewichtenleerlingen. Inmiddels heeft Stichting KBA binnen al haar scholen het protocol voor inschrijving en administratie van leerlingen geëvalueerd en verscherpt. Dit uiteraard om incomplete of verkeerd aangelegde dossiers uit te sluiten.

9 Jaarrekening

BALANS per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

		31 december 2015	31 december 2014
	Ref.	in euro	in euro
<i>Activa</i>			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.515.966	1.659.381
		<u>1.515.966</u>	<u>1.659.381</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2	1.364.758	918.349
Liquide middelen	3	1.441.294	277.734
		<u>2.806.052</u>	<u>1.196.083</u>
Totaal activa		<u><u>4.322.018</u></u>	<u><u>2.855.464</u></u>

		31 december 2015	31 december 2014
	Ref.	in euro	in euro
<i>Passiva</i>			
Eigen vermogen	4		
Algemene reserves (publiek)		1.567.526	977.814
Bestemmingsreserve (publiek)		24.142	58.687
Statutaire reserves (kapitaal)		136	136
		1.591.804	1.036.637
Voorzieningen	5	512.936	392.130
Kortlopende schulden	6	2.217.278	1.426.697
Totaal passiva		4.322.018	2.855.464

Staat van baten en lasten over 2015

		2015 in euro	2015 begroting	2014 in euro
Baten	Ref.			
Rijksbijdragen	7	10.809.870	10.345.107	10.642.760
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	1.038.705	1.137.500	1.094.649
Overige baten	9	332.172	258.000	483.056
Nagekomen baten en lasten	9			
<i>bekostiging huisvesting</i>		707.088		
<i>verrekening bekostiging gewichtenlln</i>		612.000–		
Totaal baten		12.275.835	11.740.607	12.220.465
Lasten				
Personeelslasten	10	9.323.651	9.542.119	10.482.779
Afschrijvingen	11	287.126	265.000	297.905
Huisvestingslasten	12	1.271.722	1.103.542	1.003.145
Overige lasten	13	837.413	950.000	1.165.847
Totaal lasten		11.719.912	11.860.661	12.949.676
Saldo baten en lasten		555.923	120.054–	729.211–
Financiële baten en lasten	14	756–	11.000	5.718
Resultaat financiële baten en lasten		756–	11.000	5.718
Netto resultaat	15	555.167	109.054–	723.493–

Kasstroomoverzicht over 2015

		2015 in euro	2014 in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten	Ref.		
Saldo exploitatie	15	555.923	-729.211
Aanpassingen voor:			
Overige mutaties eigen vermogen			
Afschrijvingen	1	287.126	297.906
Mutatie voorzieningen	5	120.806	8.640
		407.932	306.546
Veranderingen in vlottende middelen:			
Vorderingen	6	-446.409	15.769
Kortlopende schulden	10	790.581	-286.875
		344.172	-271.106
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.308.027	-693.771
Ontvangen/betaalde interest	20	-756	5.718
		-756	5.718
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.307.271	-688.053
Kasstroom uit investeringsoperaties			
Investerings materiële vaste activa	1	-143.711	-489.145
Desinvesteringen materiële vaste activa	5		0
Overige (des)investeringen in financiële vaste activa	0		0
Overige mutaties financiële vaste activa			0
		-143.711	-489.145
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-
Mutaties liquide middelen		1.163.560	1.177.198
Beginstand liquide middelen		277.734	1.454.932
Mutatie liquide middelen		1.163.560	1.177.198
Stand per 31 december		1.441.294	277.734

Toelichting op balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

1.1.Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit: dienstverlening op het gebied van onderwijs.

1.2.Verbonden partijen

Als verbonden partijen zijn partijen aangemerkt waarin door de stichting zeggenschap kan worden uitgeoefend, maar waarin de stichting geen overheersende zeggenschap heeft.

1.3.Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4.Schattingen

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

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2. Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, of lagere bedrijfswaarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.3. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de

realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

2.4. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.5. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.6. Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening is opgenomen voor verwachte ontslagvergoedingen in de toekomst in verband met personen die gebruik maken van sociaal plan. De voorziening staat per balansdatum op 0 en Stichting KBA is niet voornemens een nieuwe reorganisatievoorziening op te nemen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is berekend op basis van een tienjarig meerjarenonderhoudsplan en wordt jaarlijks bijgesteld. Deze voorziening wordt opgenomen tegen nominale waarde.

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1. 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.

3.2. Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering en overige baten.

3.3. Overheidssubsidies

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.5. Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft de pensioenregeling verwerkt volgende de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

3.6. Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.7. Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER								
Referentie 1 Materiële vaste activa								
	aanschaf waarde t/m 31-12-2014	Afschrijving t/m 31-12-2014	Boekwaarde per 31-12-2014	Invest./ Desinvest. 2015	Afschrijving 2015	aanschaf waarde t/m 31-12-2015	Afschrijving t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015
Gebouwen, installaties	612.171	111.177	500.994	-	16.023	612.171	127.200	484.971
Inventaris, apparatuur	1.624.081	1.166.216	457.865	55.824	72.872	1.097.643	656.078	441.565
Leermiddelen	1.414.794	1.140.135	274.659	58.734	82.989	1.278.612	1.028.956	249.656
ICT	957.573	531.710	425.863	29.153	115.242	914.150	574.376	339.774
Totaal vaste activa	4.608.619	2.949.238	1.659.381	143.711	287.126	3.902.576	2.386.610	1.515.966
Desinvesteringen								
	desinveste- ringen 2015	desinveste- ringen 2015						
	aanschaf	cum afschr.						
Gebouwen, installaties	-	-						
Inventaris, apparatuur	582.262	583.010						
Leermiddelen	194.916	194.168						
ICT	72.576	72.576						
	849.754	849.754						
Afschrijvingspercentages: gebouwen 2,50%, inventaris en apparatuur 10%-20%, ICT 10%-20%								
Gebouwen en terreinen betreft de verbouwing van de in gebruik zijne panden Zuid Hollandstraat 7 en de Krusemanstraat 70.								

Referentie 2 Vorderingen			
	31-12-2015	31-12-2014	
Vorderingen op OCW	493.762	517.964	
DMO i/z huisvestingsvorderingen	16.538	109.144	
overige huisvestingsvorderingen	784.188		
Overige vorderingen	66.381	290.042	
Vooruitbetaalde kosten	3.889	1.199	
Totaal vorderingen	1.364.758	918.349	
Alle vorderingen met uitzondering DMO i/z huisvestingsvorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.			

<u>Specificatie vorderingen op OCW</u>						
Vorderingen op OCW		Kenmerk	Datum	Bedrag	Toegekend t/m jaar 2015	Ontvangen t/m jaar 2015
Personeel PO 15/16 04ST		693420-2	20-11-2015	374.572	156.072	129.428
Personeel PO 15/16 05FS		693435-2	20-11-2015	1.649.859	687.441	570.083
Personeel PO 15/16 07TJ		695592-2	20-11-2015	2.013.652	839.022	695.786
Personeel PO 15/16 08KC		695324-2	20-11-2015	1.293.943	539.143	447.102
Personeel PO 15/16 08KR		695187-2	20-11-2015	677.918	282.466	234.244
Personeel PO 15/16 09JY		695903-2	20-11-2015	931.523	388.135	321.873
Totaal				6.941.467	2.892.278	2.398.516
<u>Specificatie overige vorderingen</u>				31-12-2015		31-12-2014
R/c beheer Brede school				17.385		120.369
Vervangingsfonds				6.076		32.745
Risicofonds				-		24.701
Samenwerkingsverband				-		37.512
Overig				42.920		74.715
				66.381		290.042
<u>Referentie 3 Liquide middelen</u>						
De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:						
				31-12-2015		31-12-2014
Tegoeden op bank- en giro rekeningen				1.105.497		191.937
Spaarrekening				335.797		85.797
Totaal liquide middelen				1.441.294		277.734
De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.						

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER					
Referentie 4 Eigen vermogen					
		Stand per 31-12-2014	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
<u>Algemene reserves</u>					
Algemene reserves (publiek)		977.814	555.167	34.545	1.567.526
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>					
Reserve personeel		-	-		-
Reserve nulmeting		58.687		34.545-	24.142
		58.687	-	34.545-	24.142
<u>Overige reserves</u>					
Statutaire reserves (stichtingskapitaal)		136			136
Totaal algemene reserves		1.036.637	555.167	-	1.591.804
Referentie 5 Voorzieningen					
		stand per 31-12-2014	dotatie	onttrekking	vijval
					stand per 31-12-2015
Reorganisatievoorziening		200.000		200.000	-
Jubileum		90.000	-	-	8.800
OCW		-		-	-
Grootonderhoud		102.130	389.896	60.290	431.736
Totaal voorzieningen		392.130	389.896	260.290	8.800
Jubileum :kortlopend deel< 1 jaar €		-			
Jubileum: langlopend deel > 1 jaar €		-			
Grootonderhoud: :kortlopend deel < 1 jaar		-			
Grootonderhoud: langlopend deel > 1 jaar		-			
Voorziening jubilea: De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers.					

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER						
Referentie 6 Kortlopende schulden						
			31-12-2015		31-12-2014	
Crediteuren			240.538		201.795	
Toetsing Participatiefonds			117.811		96.000	
Loonheffing			315.646		182.169	
Premies sociale verzekering			5.400		88.881	
			321.046		271.050	
Schulden terzake van pensioenen			93.767		953-	
Te betalen subsidies OCW geoormerkt			18.597		17.054	
Netto salarissen			3.833		28.389	
Te besteden subsidies gemeente/ te betalen			133.921		179.999	
Te besteden DMO inzake huisvesting			213.529		-	
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt			-		12.704	
Vakantiegeld en -dagen			312.434		341.987	
De Key i/z afrekening de Fiep			55.417		111.000	
Accountants en administratiekosten			8.000		8.000	
Overig			86.385		159.672	
teveel ontvangen bekostiging OCW gew lln			612.000			
Overlopende passiva			1.444.116		858.805	
Totaal kortlopende schulden			2.217.278		1.426.697	
De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.						
Model G Specificatie posten OCW/EL&I						
G1. Verantwoording van subsidies zonder verantwoordingsclausule						
Omschrijving	kenmerk	Saldo 31-12-2014	bedrag van toewijzing	ontvangen t/m 2015	De prestatie is ultimo verslagjaar conform subsidie geheel uitgevoerd en : beschikking -nog niet geheel afgerond afgerond aankruisen w at van toepassing is.	
Lerarenbeurs 14/15	643042-1	9.455	16.209	16.209	x	-
Lerarenbeurs 14/15	643978-1	3.249	5.570	5.570	x	-
Totaal		12.704	21.779	21.779	-	-

Verlofuren duurzame inzetbaarheid personeel

In de cao PO is in artikel 8a.1 in het kader van de duurzame inzetbaarheid de mogelijkheid opgenomen om met ingang van 1 oktober 2014 uren op te sparen. Voor de gespaarde uren dient, indien in deze uren of in geld opgenomen zullen worden, een voorziening gevormd te worden. Hiertoe dienen tussen werknemer en werkgever individuele afspraken gemaakt te worden. In verband met het tijdstip van het bekend worden van de cao-afspraken was het niet mogelijk om voor ultimo 2014 deze afspraken te maken. Omdat er geen betrouwbare schatting van een eventuele voorziening gemaakt kan worden kan er ultimo 2014 geen voorziening worden gevormd.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER						
G2.B doorlopend in een volgend verslagjaar						
Omschrijving	kenmerk	Saldo 31-12-2014	bedrag van toewijzing	ontvangen t/m 2015	lasten 2015	saldo te besteden 31-12-2015
Lerarenbeurs 15/16	706781-1	-	31.880	31.880	13.283	18.597
Totaal		-	31.880	31.880	13.283	18.597
Niet uit de balans blijvende verplichtingen						
Meerjarige financiële verplichtingen						
De instelling heeft de volgende contracten afgesloten met een looptijd langer dan 1 jaar:						
Contract		periode		jaarbedrag		
Kopieermachines		tot 1-03-2020		87.000		

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat baten en lasten

Referentie 7 Rijksbijdragen				
	2015	Begroting 2015	2014	
Rijksbijdragen	9.270.144	9.103.241	8.080.660	
Geoomerkte subsidies	43.041		18.203	
Niet geoomerkte OCW subsidies	1.496.685	1.241.866	2.543.897	
Totaal rijksbijdragen	10.809.870	10.345.107	10.642.760	
Referentie 8 Overige overheidsbijdragen en - subsidies				
	2015	Begroting 2015	2014	
Huisvesting Fiep Westendorp	60.000			
ID banen	37.651	40.000	82.741	
Schakelklassen	49.082	75.000	123.550	
Jong Oost		40.000	48.181	
Voorschool/VVE	147.369	150.000	238.558	
Verbeteraanpak	82.154	75.000	44.215	
Schoolbegeleiding	34.789	30.000	34.222	
Materiele Financiële gelijkstelling	148.658	138.000	179.007	
Jump in	11.455	12.000	12.312	
Gymzaalvergoeding	36.558	50.000	53.875	
Lerarenbeurs/scholenbeurs	22.065			
Overige	408.924	527.500	277.988	
Totaal overheidsbijdragen en - subsidies	1.038.705	1.137.500	1.094.649	
Referentie 9 Overige Baten				
	2015	Begroting 2015	2014	
Verhuur	40.512	45.000	93.013	
Detachering personeel	19.531	-	34.783	
Schenking	84.682	-	240.250	
Overig	187.447	213.000	115.010	
Totaal	332.172	258.000	483.056	
bekostiging uitbreiding Elout en Ark	707.088			
verrekening rijksbijdrage inzake gewichtenIn	-612.000			
	95.088			

Referentie 10 Personeelslasten

	2015	begroting 2015	2014
Brutolonen en salarissen	6.896.287	7.000.000	7.748.164
Sociale lasten	1.541.243	1.500.000	1.710.449
Pensioenpremies	833.750	834.992	1.045.975
Totaal lonen en salarissen	9.271.280	9.334.992	10.504.588
Mutatie personele voorzieningen	8.800-	-	72.132-
Personeel niet in loondienst	115.735	50.000	71.372
Nascholing	37.750	35.000	43.507
Overig	202.825	422.127	275.069
Totaal overige personele lasten	347.510	507.127	317.816
Af: Uitkeringen	295.139	300.000	339.625
Totaal personele lasten	9.323.651	9.542.119	10.482.779

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 146 fte in dienst. (2014: 171 fte)

Referentie 11 Afschrijvingen en bijzondere waardevermind. op materiële vaste activa

	2015	begroting 2015	2014
Gebouw, installaties	16.023	15.000	15.184
Inventaris, apparatuur	112.665	101.000	148.353
Ict	115.242	109.000	99.823
Nulmeting	43.196	40.000	34.545
		-	
Totaal afschrijvingen	287.126	265.000	297.905

Referentie 12 Huisvestingslasten

	2015	begroting 2015	2014
Huur	45.762	45.000	48.321
Onderhoud gebouw	139.404	133.542	198.845
Dotatie onderhoud gebouw	389.895	260.000	60.000
Energie en water	211.021	225.000	246.203
Schoonmaakkosten	300.861	300.000	311.307
Heffingen	7.079	10.000	10.802
Doorvergoeding bredeschool 't Koggeschip	177.700	130.000	127.667
Totaal huisvestingslasten	1.271.722	1.103.542	1.003.145

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1 (alle bestuurders met dienstbetrekking)									
Naam	Voorzitter	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang	Beloning	Belastbare	Voorzieningen	Uitkering	Motivering
	J/N	dienstverband	dienstverband	dienstverband		onkosten-	beloning	beëindiging	overschrijding norm
				in FTE		vergoeding	op termijn	dienstverband	en andere toelichtingen
					EUR	EUR	EUR	EUR	
F. Merten	n	1-2-2014		1	86.184	-	14.683	n.v.t.	n.v.t.
Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2 (alle bestuurders zonder dienstbetrekking)									
Naam	Voorzitter	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang	Beloning	Belastbare	Voorzieningen	Uitkering	Motivering
	J/N	dienstverband	dienstverband	dienstverband		onkosten-	beloning	beëindiging	overschrijding norm
				in FTE		vergoeding	op termijn	dienstverband	en andere toelichtingen
					EUR	EUR	EUR	EUR	
Niet van toepassing.									
Vermelding toezichthouders (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)									
Naam	Voorzitter	Ingangsdatum	Einddatum	Beloning	Belastbare	Voorzieningen	Uitkering	Motivering	
	J/N	dienstverband	dienstverband		onkosten-	beloning	beëindiging	overschrijding norm	
					vergoeding	op termijn	dienstverband	en andere toelichtingen	
					EUR	EUR	EUR	EUR	
I.J. Nagglas - Anneveld	N	24-9-1987	1-8-2016	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
C.Stadhouders	N	1-8-2015	1-8-2016	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
C.W.M. Grifhorst	J	19-4-1994	1-8-2016	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
C.M. Groot	N	1-8-2010	1-8-2015	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
G.A. Kahmann	N	1-8-2010	1-8-2015	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
M. Bouhuijs	N	1-8-2010	1-8-2016	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
C. van Hall	N	1-8-2015	1-8-2016	nihil	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoedingen de norm overschrijdt)									
Niet van toepassing.									
Vermelding niet-topfunctionarissen (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)									
Niet van toepassing.									

Referentie 13 Overige lasten

	2015 in euro	Begroting 2015	2014 in euro
Administratie- en beheerslasten	404.752	450.000	565.210
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	211.987	225.000	259.028
Projectkosten	220.674	275.000	341.609
Totaal overige lasten	837.413	950.000	1.165.847

	2015 in euro	2014 in euro
Specificatie accountantskosten		
Controle jaarrekening	10.000	10.781
Andere controlewerkzaamheden	21.407	28.266
Totaal overige lasten	31.407	39.047

Referentie 14 Financiële baten en lasten

	2015 in euro	Begroting 2015	2014 in euro
Rente baten	708	11.000	7.607
Waarde veranderingen financiële vaste activa en effecten	–		–
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	–		–
Rente lasten	1.464–	–	1.889–
Totaal financiële baten en lasten	756–	11.000	5.718

Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zegel	Code act.	Eigen Vermogen 31 dec 15	Exploitatie Saldo 2015	Omzet 2015	Verklaring art 2:403 BW ja/nee	Con-solidatie ja/nee	Deel-name
BBSK *	Stichting	A'dam	4				nee	0	0%
SAKO**	Stichting	A'dam	4					0	0%
Coöperatieve ver. Admondo u.a.	Coöperatie	A'dam	4	51.000	12.125	657.000	nee	0	50%

*BBSK staat voor Stichting tot Beheer Brede School 't Koggeschip

** SAKOP staat voor Stichting tot steun Aan het Katholiek Onderwijs

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

Toelichting
code 4:

Admondo verzorgt de administratieve dienstverlening. Over de coöperatie heeft de vereniging geen zeggenschap.

Samenstelling bestuur:

De heer C. Grifhorst, namens Stichting KBA Nw West

Mr C.P.F. France, namens Vereniging het Amsterdams Lyceum

Resultaatbestemming

Voorstel bestemming saldo van baten en lasten

In de bestuursvergadering heeft het bestuur besloten het resultaat als volgt te bestemmen:

	2015 in euro	2014 in euro
Ten laste van de algemene reserve	755.167	580.207–
Ten laste van reserve personeel	200.000–	200.000–
Ten laste van bestemmingsreserves	–	–
Totaal resultaat	<u>555.167</u>	<u>780.207–</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen te vermelden.

Amstelveen, 30 juni 2016

Ondertekening

Vastgesteld door de Algemeen directeur te Amstelveen op 9 juni 2016

Frank Merten, algemeen directeur

Goedgekeurd door het Toezichthoudend Bestuur op 13 juni 2016

Maarten Bouhuijs, voorzitter

Carolien Stadhouders, lid, voorzitter Auditcommissie

Carina Groot, lid

Ida Nagglas, lid

Kees Grifhorst, lid

Chris van Hall, lid

Controleverklaring