STICHTING
Westelijke Tuinsteden
Ondernemend Openbaar Onderwijs

Jaarverslag 2013

Stichting Westelijke Tuinsteden

21-5-2014

Bestuursnummer: 41579

Inhoud

1. Inleiding 3

2. Organisatie 4

2.1. Governance 4

2.2. Federatie voor openbaar primair onderwijs Amsterdam 5

2.3. Breed Bestuurlijk Overleg 6

2.4. Missie 6

2.5. Visie 6

2.6. Kernwaarden 7

2.7. Medezeggenschap 7

2.8. Leerlingen 8

2.9. Toegankelijkheid openbaar basisonderwijs 8

2.10. Klachtenbehandeling 9

3. Onderwijs 10

3.1. Opbrengst gericht en handelingsgericht werken 10

3.2. Passend onderwijs 10

3.3. Het Kansrijk/De Vestibule 11

3.4. Ouderbetrokkenheid 11

3.5. Cito-scores 12

3.6. Lokale subsidies 12

3.7. Verantwoording middelen Prestatiebox 12

4. Personeel 14

4.1. Interne opleidingstrajecten 14

4.2. Werving en selectie 15

4.3. Arbo en Verzuim 15

4.3.1. Verzuim 15

4.3.2. Arbo 17

4.4. Formatie 17

5. Faciliteiten 19

5.3. Onderhoud 19

5.4. Meerjarenonderhoudsplan 19

5.5. Nieuwbouw en verbouwprojecten 19

5.6. Andere huisvestingskwesties 20

5.7. ICT 20

6. Financiën en bedrijfsvoering 21

6.1. Inleiding 21

6.2. Exploitatieresultaat 21

6.3. De financiële positie op balansdatum 21

6.4. Toelichting op het resultaat 26

6.5. Voorstel bestemmingsresultaat 28

6.6. Risico's 28

6.7. Financieel beleid 28

6.8. Treasuryverslag 29

6.9. Continuïteitsparagraaf 29

7. Jaarrekening 33

Financiële positie 33

Resultaat 34

Kengetallen 35

Grondslagen 36

Balans per 31 december 2013 na resultaatbestemming 41

Staat van baten en lasten over 2013 43

Kasstroomoverzicht 2013 44

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2013 45

Model G 50

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa 51

Overzicht verbonden partijen 52

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013 53

Controleverklaring 56

Bestemming van het nettoresultaat 58

Gebeurtenissen na balansdatum 59

WNT 60

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2013 van de stichting openbaar basisonderwijs Westelijke Tuinsteden. Met het jaarverslag legt de stichting publieke verantwoording af over het gevoerde beleid, de behaalde resultaten en vanzelfsprekend ook de financiële gang van zaken. Achtereenvolgens gaan we in op de ontwikkeling van de organisatie, de ontwikkelingen in het onderwijs, het personeelsbeleid, de faciliteiten en de financiën.

Voor de stichting was 2013 een jaar van transitie. Na een aantal interim-waarnemingen is de functie van algemeen directeur weer op structurele basis ingevuld. Daarnaast is in 2013 de bestuurlijke transitie naar een organisatie volgens het Raad van Toezicht-model afgerond.

De afgelopen jaren is er veel aandacht geweest voor de financiële positie van de stichting. De stichting heeft enige tijd onder verscherpt toezicht vanuit het stadsdeel gestaan. Dit is per 26 juni 2013 opgeheven.

Veel aandacht is in 2013, zoals van een onderwijsorganisatie verwacht mag worden, uitgegaan naar de kwaliteit van de scholen; het opbrengst- en handelingsgericht werken is op alle scholen ingevoerd, het educatief partnerschap met ouders wordt verder vorm gegeven en natuurlijk is de voorbereiding van de invoering van passend onderwijs in volle gang. Daarnaast wordt er extra ingezet op samenwerking binnen de organisatie; elkaar kennen en van elkaar leren. Een belangrijk onderdeel hiervan is de 'scholentour', waarin iedere school zichzelf, de eigen ontwikkeling en de onderscheidende kwaliteiten per school presenteert.

Stichting Openbaar Basisonderwijs Westelijke Tuinsteden,

Joke Middelbeek
Bestuurder

2. Organisatie

Stichting openbaar basisonderwijs Westelijke Tuinsteden is het bevoegd gezag van de vijftien openbare scholen voor primair onderwijs in stadsdeel Amsterdam Nieuw West. Dit zijn veertien reguliere basisscholen en één school voor speciaal basisonderwijs.

Kernactiviteiten
Onder het bestuur van de stichting vallen vijftien scholen voor openbaar (speciaal) basisonderwijs (met BRIN-nummer):

- Slootermeerschool 18WD
- Burgemeester de Vlugtschool 18WK
- Community Center Einstein 19CD
- Goeman Borgesiusschool 19ZG
- Huizingaschool 20SE
- Louis Bouwmeesterschool 20SK
- Ru Paré/De Toekomst 20SL
- 7e Montessorischool 20UP
- P.J. Troelstraschool 20VN
- De Kans 20XC
- De Punt 20ZZ
- Osdorpse Montessorischool 21AD
- De Globe 21AG
- De Vlaamse Reus 24BM
- De Horizon 25KC

Juridische structuur
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. StWT is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34237721.

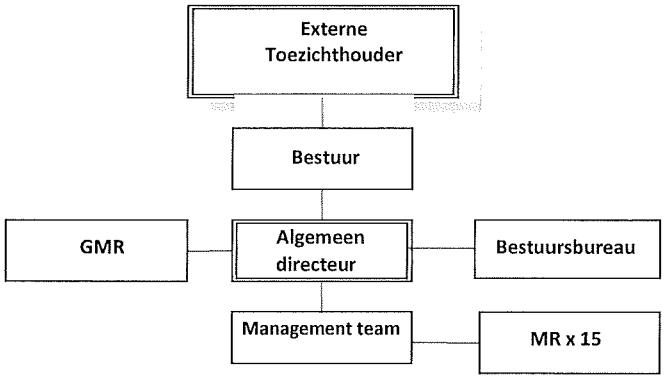
2.1. Governance

De Wet *Goed onderwijs, goed bestuur* beschrijft de wijze waarop goed bestuur van een onderwijsorganisatie tot stand komt. Daarin is het belangrijk dat verantwoordelijkheid en toezicht gescheiden zijn. Het 'Raad van Toezicht'-model voorziet hierin. In dit model zijn de beleidskracht en verantwoordelijkheid gebundeld bij het bestuur en houdt een Raad van Toezicht (intern) toezicht op de handelswijze van het bestuur. In het directie- of bestuursmodel zijn beleid en verantwoordelijkheid door het bestuur toebedeeld aan de algemene directie en bestuurt het bestuur 'vaak op hoofdlijnen'. De gemeente, in ons geval het stadsdeel Amsterdam Nieuw-West, vervult de externe toezichtfunctie.

Het onbezoldigd bestuur van StWT bestaat uit vijf personen. Op 31 december 2013 hadden de volgende leden zitting in het bestuur:

- De heer drs. J.A.M.C. Nooren, voorzitter
- Mevrouw mr. L. Brasz, penningmeester
- Mevrouw S. Maureau, secretaris
- Mevrouw M.F. Brewster, bestuurslid
- De heer dr. H.B. Jonkman, bestuurslid

De dagelijkse leiding is door het bestuur opgedragen aan de algemeen directeur, die hierbij wordt ondersteund door het bestuursbureau. In 2013 is de functie op structurele basis vervuld door mevrouw J. Middelbeek.
De Stichting Westelijke Tuinsteden kende in 2013 het volgende organogram:



Figuur 1. Organogram StWT 2013

Het managementteam bestaat uit de schoolleiding van de vijftien scholen. Het bestuursbureau bestaat, naast de managementondersteuning, uit adviseurs en medewerkers op het gebied van Personeel & Organisatie, Arbo & Verzuim, Financiën en Huisvesting.

In 2013 is de overgang voorbereid naar het Raad van Toezichtmodel. Er zijn statuten opgesteld, een reglement voor bestuur en Raad van Toezicht, een toezichtprotocol en een profiel voor (leden van) de Raad van Toezicht. Deze transitie is in nauw overleg met het stadsdeel Amsterdam Nieuw West tot stand gekomen. Per 1 januari 2014 is dit nieuwe model van kracht. De gemeente Amsterdam wordt daarmee de externe toezichthouder en de Raad van Toezicht de interne toezichthouder.

StWT hanteert de Code Goed bestuur van de PO Raad. Deze code beschrijft wat de leden van de PO-Raad verstaan onder goed bestuur. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. De code is een leidraad bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen onze organisatie.

2.2. Federatie voor openbaar primair onderwijs Amsterdam

De stichting Westelijke Tuinsteden is tevens lid van de Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam. Deze federatie vormt vanaf medio 2007 een samenwerkingsverband van stichtingen voor openbaar basisonderwijs. De samenwerking heeft tot 2013 voor het grootste deel een informele status gehad. Eind 2013 is besloten de samenwerking te formaliseren in een samenwerkingsstichting.

Vierwekelijks voeren de algemene directies/bestuurders overleg over het Amsterdamse onderwijsbeleid. Bij de bespreekonderwerpen ligt in de federatie het accent op personeel, huisvesting, onderwijskwaliteit, financiën en passend onderwijs. Daarnaast heeft de federatie in 2013 een eigen invalpool van leraren (Bureau Inzet), een kweekvijver voor directeuren en intern begeleiders en een gezamenlijke hoorcommissie voor personele klachten.
In de federatie worden ook gezamenlijke standpunten voorbereid voor het stedelijk overleg van alle Amsterdamse schoolbesturen (Breed Bestuurlijk Overleg).
De deelnemers van de federatie betalen een jaarlijkse bijdrage voor de werkzaamheden die verricht worden vanuit de federatie.

2.3. Breed Bestuurlijk Overleg

Stichting Westelijke Tuinsteden is aangesloten bij het Breed Bestuurlijk Overleg Amsterdam, kortweg: BBO, de vereniging van de schoolbesturen van het Primair Onderwijs en het Speciaal Onderwijs te Amsterdam. Deze besturen hebben in 2004 onder invloed van de veranderende bestuurlijke verhoudingen de handen ineen geslagen. In de afgelopen jaren is het BBO een belangrijke partner van de gemeente geworden bij de ontwikkelingen en de uitvoering van het Onderwijs & Jeugdbeleid 2006 - 2010 en 2010 - 2014, Jong Amsterdam (JA) en participeerde in de belangrijkste stuurgroepen van JA, alsmede in de regiegroep JA/Kinderen Eerst. Daarnaast is het BBO actief geweest bij de bestrijding van het Lerarentekort vanuit het ILA (Initiatief Lerarentekort Amsterdam) en het APO (Amsterdams Platform voor de Onderwijsarbeidsmarkt).
Maar ook de projecten Breedband Onderwijs Amsterdam (BOA), Veiligheid in en om de school, het Amsterdamse Monitorbedrijf PO, het Convenant over de inzet van de financiële middelen schoolbegeleiding met het ABC en de stadsdelen, Segregatie in het onderwijs, Onderwijshuisvesting, de stedelijke Koers Passend Onderwijs en nog vele andere onderwerpen die van belang zijn voor het onderwijs in onze stad, staan op de agenda.

2.4. Missie

De Stichting Westelijke Tuinsteden is een stichting met een openbaar karakter. Zij ziet het als haar opdracht haar leerlingen voor te bereiden op een kansrijke toekomst in een steeds veranderende samenleving.

De Stichting staat voor:

- Het leveren van optimale onderwijskwaliteit en zorg aan kinderen,
- Een pluriform onderwijsaanbod waarbij kinderen, ouders en leerkrachten zich thuis voelen, met respect voor elkaars identiteit,
- Een omgeving waarin optimaal gebruik wordt gemaakt van de kansen die de diversiteit in het leerlingen- en personeelsbestand met zich meebrengt,
- Efficiënt georganiseerde scholen die eigen accenten leggen op het pedagogisch en didactisch klimaat,
- Scholen die verbonden zijn met de omgeving waarin zij staan,
- Optimale ontplooiingskansen voor kinderen en medewerkers.

2.5. Visie

De stichting Westelijke Tuinsteden wil een uitdagende omgeving zijn voor haar leerlingen en medewerkers waar samen leren en werken centraal staan.

De Stichting gaat voor:

- Scholen die een stabiele, veilige en verzorgde omgeving bieden aan het kind,
- Scholen die inspelen op de steeds veranderende sociaal-maatschappelijke omgeving waarin ze zich bevinden,
- Scholen die leerlingen een breed perspectief bieden; rekenen en taal zijn belangrijk, maar er is op de school ook aandacht voor algemene ontwikkeling, sport en gezondheid en cultuur,
- Scholen die elke leerling begeleiden naar de best passende vorm van vervolgonderwijs,
- Scholen die voorop lopen in onderwijskwaliteit en onderwijsinnovatie,

- Scholen die zich onderling verbonden voelen, die samenwerken en van elkaar leren,
- Scholen die een positief imago hebben,
- Scholen die qua leerlingen en personeel zoveel als mogelijk een afspiegeling zijn van de buurt,
- Scholen die open en transparant zijn in hun besturing en bedrijfsvoering.

2.6. Kernwaarden

Verantwoordelijk
Wij nemen onze verantwoordelijkheid in de samenleving. Niet alleen voor de brede ontwikkeling van de kinderen, maar ook voor de inzet van maatschappelijke middelen en onze rol binnen de buurt waar onze scholen staan. Wij vragen ook van anderen hun eigen verantwoordelijkheid te nemen, door ze actief te betrekken en hierop aan te spreken.

Verbindend
Onze scholen zijn een plek waar oog is voor diversiteit en waar wereldburgers elkaar ontmoeten. Leerlingen en ouders met allerlei achtergronden en culturen vinden er hun plek. Wij vinden het belangrijk dat onze leerlingen inzicht krijgen in de maatschappij en de wereld waarin zij leven en dat zij opgroeien met een open blik en respect voor elkaars eigenheid.

Betrokken
Onze scholen richten zich niet alleen op lesgeven. Ze staan midden in de maatschappij en hebben een open en brede blik. Zij zijn betrokken bij wat er in onze buurt gebeurt en zien onszelf als een spin in het web van verbindingen met ouders, maatschappelijke partners en andere betrokkenen. Samenwerking is hierbij het uitgangspunt.

Lerend
Onze organisatie en haar medewerkers blijven zich steeds ontwikkelen. Onze medewerkers zijn goed opgeleide professionals die zicht hebben op hun eigen competenties en daarop kunnen reflecteren om het steeds beter te doen. We leren daarnaast van elkaar en van onze omgeving. Kennis wordt actief gedeeld en gezocht. Leren doe je samen, van elkaar en met elkaar.

Innovatief
Wij zijn als stichting steeds gericht op verbetering, zowel op het gebied van onderwijs, de organisatie van het onderwijs als de samenwerking met partners.

In het schooljaar 2013 - 2014 is begonnen met het gezamenlijk herformuleren van onze kernwaarden, missie en visie en wat dat betekent voor de dagelijkse praktijk op de scholen en het bestuurskantoor. In gezamenlijkheid houdt in dat alle scholen bij elkaar op bezoek gaan en zichzelf presenteren. Dit wordt de scholentour genoemd. De uitkomsten van deze scholentour hebben hun weerslag in het strategisch beleidsplan (2014 - en verder).

2.7. Medezeggenschap

StWT heeft, conform de Wet Medezeggenschap op Scholen, een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. In deze raad zijn de ouders en personeelsleden vertegenwoordigd, onder leiding van een extern ingehuurde technisch voorzitter. Belangrijke thema's in 2013 waren de bestuurlijke transitie, de financiële situatie in de stichting en de personele inzet. Op iedere school is een MR actief, die zich richt op het schoolbeleid.

2.8. Leerlingen

Vanzelfsprekend vormen de leerlingen de essentie van de stichting: zij zijn het bestaansrecht van onze scholen. De stichting verzorgt onderwijs aan zo'n 5000 leerlingen.
Figuur 2 geeft de leerlingentellingen in de afgelopen jaren weer, met steeds 1 oktober als peilmoment.

Naam	2010	2011	2012	2013
Slootermeer	339	333	344	352
Burgemeester De Vlugt	365	351	332	321
Einstein	200	214	190	181
Goeman Borgesius	267	301	293	271
Prof. Johan Huizinga	249	260	260	257
Louis Bouwmeester	255	270	257	261
De Toekomst (v/h Ru Pare)	237	253	221	236
7e Montessori	486	503	491	485
Pieter Jelles Troelstra	676	647	694	688
De Punt	456	465	448	429
Osdorpse Montessori	278	283	282	294
De Globe	308	323	287	298
De Vlaamse Reus	328	303	311	294
De Horizon	704	669	668	637
De Kans	167	175	155	144
Totaal StWT regulier onderwijs	***5148***	***5175***	***5078***	***5004***
Totaal StWT	***5315***	***5350***	***5233***	***5148***

Figuur 2. Leerlingaantallen StWT 2009-2013

We zien dat het totaal aantal leerlingen vanaf 2011 een daling vertoont. De prognoses van het leerlingenaantal op basis van gemeentelijke statistieken laten echter een groei van ongeveer 2% zien tussen 2014 en 2017. In 2014 zijn we daarom voornemens om actie te ondernemen om de huidige dalende trend te doorbreken naar minimaal een stabilisatie van het leerlingenaantal. Daartoe zal per school bekeken wat het leerlingenaantal is en wat de (te verwachte) aanmeldingen zijn, welke acties kunnen leiden tot meer aanmeldingen en welke gevolgen dit heeft voor de formatie. Op lange termijn streven we naar een groeiend leerlingenaantal.

2.9. Toegankelijkheid openbaar basisonderwijs

De Amsterdamse schoolbesturen van het basisonderwijs en de gemeente delen al geruime tijd de wens en ambitie om tot een uniforme en transparante aanpak voor het aanmelden en plaatsen van kleuters op de basisschool te komen. In de afgelopen drie jaar hebben verschillende scholen en schoolbesturen in Amsterdam ervaring opgedaan met een gebiedsgerichte uitvoering van het toelatingsbeleid. Alle betrokken partijen - schoolbesturen, scholen en gemeente - zijn het er over eens dat het wenselijk is om voortbouwend op deze ervaringen, de volgende stap te zetten naar een stadsbreed toelatingsbeleid voor het basisonderwijs in Amsterdam.

In juni 2013 is de Startnotitie 'Naar een stedelijk toelatingsbeleid voor het basisonderwijs in Amsterdam' vastgesteld. Samengevat zijn hierin als hoofdlijnen van het beoogde toelatingsbeleid gegeven:

- Het toelatingsbeleid is hetzelfde voor alle basisscholen in de stad;
- Het toelatingsbeleid is eenvoudig en transparant;
- Het toelatingsbeleid garandeert de rechtsgelijkheid;
- Het toelatingsbeleid biedt ouders keuzevrijheid.

Het begrip 'buurt' staat in het toelatingsbeleid centraal. Alle ouders krijgen in hun directe woonomgeving voorrang op een gelijk aantal scholen. Daarnaast is rekening gehouden met de diversiteit van de stad en het brede onderwijsaanbod. In opdracht van het BBO wordt de Startnotitie van juni 2013 nader uitgewerkt in een *'Stedelijk Toelatingsbeleid basisonderwijs Amsterdam'*. Naar verwachting zal dit stedelijk toelatingsbeleid medio 2014 vastgesteld kunnen worden.

2.10. Klachtenbehandeling

StWT hanteert een klachtenregeling. Uitgangspunt is dat elke klacht zo dicht mogelijk bij de bron wordt afgehandeld. Er is een externe vertrouwenspersoon en elke school heeft binnen de school een contactpersoon voor ouders, leerlingen en personeel. Klachten kunnen ook bij het bestuur worden ingediend en in het uiterste geval kan een klager zich wenden tot de landelijke klachtencommissie. In het kader van de klachtenafhandeling beschikt elke school over een of twee interne contactpersonen.

In 2013 werd vier keer voor een eerste keer contact gezocht met de externe vertrouwenspersoon. Dit betrof klachten of meldingen, adviesvragen over de te volgen route of procedure bij een klacht. De vier meldingen speelden rond de thema's arbeidsconflict en communicatie/bejegening. Deze consultaties hebben niet geleid tot formele klachtenprocedures.

3. Onderwijs

3.1. Opbrengst gericht en handelingsgericht werken

Op alle scholen van de stichting wordt gewerkt volgens de principes van handelingsgericht en opbrengstgericht werken. Deze werkwijze maakt het mogelijk om binnen de groepen aan alle kinderen onderwijs op maat te bieden en past bij onze ambitie om het beste uit alle kinderen te halen. Op de scholen wordt gewerkt met groepsplannen, waarbij streefcijfers op groepsniveau en op individueel niveau worden geformuleerd. Deze plannen worden regelmatig geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Ieder jaar worden de opbrengsten op schoolniveau bekeken en geëvalueerd. Een correcte invoering van gegevens in het leerlingvolgsysteem en de leerlingenadministratie is hiervoor noodzakelijk. In 2013 zijn daarom alle ParnasSys resultaten door een externe audit onder de loep genomen en zijn per school adviezen gegeven. Deze manier van werken is ook een belangrijke voorwaarde om te voldoen aan de eisen die aan de scholen worden gesteld in het kader van Passend Onderwijs.

StWT-scholen willen het beste uit ieder kind halen, ook uit de kinderen die juist meer aankunnen. Het onderwijsaanbod voor hoogbegaafde leerlingen is in ontwikkeling. In 2013 zijn hiervoor bijvoorbeeld op de Slootermeerschool en de 7e Montessorischool medewerkers geschoold in het (vroegtijdig) signaleren van kinderen die meer kunnen en het organiseren van een aangepast aanbod. Op andere scholen zijn zogenaamde plusklassen opgericht; een extra aanbod voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben.

De voorbereidingen om deel te nemen aan de Amsterdamse 'Day a Weekschool' voor hoogbegaafde leerlingen hebben in 2013 plaatsgevonden. De eerste groep start per 1 januari 2014 op de P.J. Troelstraschool.

Stichtingsbreed wordt het opbrengst- en handelingsgericht werken ondersteund door het ib-netwerk, waarbij de beschikbare expertise binnen de stichting kan worden uitgewisseld. Op een aantal scholen wordt deze werkwijze verder uitgebouwd door middel van coachend onderwijzen. De begeleiding hiervan wordt verzorgd vanuit het expertisecentrum Het Kansrijk. Het ib-netwerk besteedde in 2013 daarnaast ook aandacht aan referentieniveaus, leerstandaarden en Passend Onderwijs.

3.2. Passend onderwijs

In het schooljaar 2013-2014 hebben we ons op meerdere niveaus voorbereid op de invoering van het Passend Onderwijs.

De invoering van Passend Onderwijs houdt ook voor onze scholen in dat het onderwijs efficiënter en creatiever ingericht moet worden, waarbij de onderwijsbehoefte van onze leerlingen centraal staat. Ook 'wat helpt' staat centraal. Dit in tegenstelling tot de oude situatie, toen een diagnose leidend was. Hier zijn we actief betrokken bij de experimenten van het SWV West geweest. Deze experimenten hebben onze scholen in direct contact gebracht met collega scholen in de wijken.
In samenwerking met de SBO en SO scholen zijn onderwerpen ter hand genomen die de kwaliteit een impuls hebben gegeven. Ook zijn de wijkscholen op deze wijze met elkaar bekend geworden. Dit zien wij als een voorwaarde om voor de kinderen in de wijk nog beter onderwijs neer te zetten.

3.3. Het Kansrijk/De Vestibule

SBO De Kans verzorgt naast speciaal basisonderwijs voor leerlingen ook een expertiseaanbod voor de scholen binnen onze stichting. Deze expertise is gebundeld in Het Kansrijk/De Vestibule. Met deze voorziening op stichtingsniveau hebben onze reguliere basisscholen maatwerk aangeboden gekregen voor wat de school ter versterking wenst. Hierbij valt te denken aan:

- Adviezen en begeleiding op organisatie en systeemniveau (taken en begeleiding intern begeleider; coaching; adviezen over leerling trajecten of speciale arrangementen,
- Onderzoeken (zoals psychologische- en didactische onderzoeken, waarmee duidelijk wordt wat een leerling nodig heeft om (weer) tot leren te komen),
- Op klassenniveau: begeleiding in klassenmanagement,
- Op leerling niveau: rugzakbegeleiding en overige vormen van leerlingbegeleiding,
- Verzorgen van studiemiddagen en workshops.

Deze diensten zijn zowel door eigen medewerkers verzorgd als door medewerkers van een externe organisatie voor schoolbegeleiding, het ABC. Het ABC is voor StWT aanbieder geweest voor specialismen waar we als StWT zelf niet over beschikken.

3.4. Ouderbetrokkenheid

Alleen door samen op te trekken kunnen school en ouders de ontwikkeling van de kinderen optimaal ondersteunen. Alle scholen zijn dan ook met de ouders in gesprek over dit onderwerp om ze zodoende actief bij de ontwikkeling en leerprestaties van hun leerlingen te betrekken. Er worden inloopochtenden en ouderavonden georganiseerd. En op vrijwel alle scholen van de stichting krijgen ouders die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen, de mogelijkheid taallessen te volgen. Naast het uitbreiden van de eigen taalvaardigheid krijgen de ouders tevens handvatten voor het beter begeleiden van hun kinderen bij de taalontwikkeling. Ook gezonde voeding en meer bewegen vormen een thema dat op veel scholen in de aandacht stond. Op een aantal scholen wordt deskundigheid van ouders ingezet om de school op specifieke punten te ondersteunen. Zo zijn op basisschool De Vlaamse Reus in het schooljaar 2012-2013 verschillende bijeenkomsten voor ouders georganiseerd over de volgende onderwerpen:

- Straks naar groep 3 en dan (doelgroep ouders van oudste kleuters),
- Thema-avond 'U en IK' hoe verhoog ik de leerprestaties van ons kind. Met onderwerpen als voorlezen, uitstapjes, rekentuin en taalzee, educatief materiaal voor thuis.

Voorts is een mailsysteem opgezet om ouders op de hoogte te houden van wat er te gebeuren staat en waar de groep aan werkt. Om betrokkenheid bij de school te vergroten is een facebookpagina ingericht die informatie geeft over schoolthema's. Het bijhouden van deze pagina gebeurt door de intern begeleider en de directeur. En er is één dag in de week een leerkracht beschikbaar voor het overnemen van de klas, wanneer een leerkracht uitgebreid wil overleggen met een ouder en vanuit dit overleg heldere afspraken wil maken met ouders. De 10-minuten gesprekken zijn hiervoor vaak te kort.

In 2014 willen wij op stichtingsniveau de betrokkenheid en inzet van onze ouders met de school verder uitbreiden en hun ervaringen gebruiken om dit educatieve partnerschap verder uit te bouwen.

3.5. Cito-scores

De Cito-scores in 2013 geven het volgende beeld, zonder correctie en met correctie van het leerlinggewicht.

School	Zonder correctie	Correctie LG
Slootermeer	532,3	537,2
Burgemeester De Vlugt	531,2	535,3
Einstein	526,9	533,9
Goeman Borgesius	529,6	535,3
Prof. Johan Huizinga	526,8	533,8
Louis Bouwmeester	526,1	530,5
De Toekomst (v/h Ru Pare)	524,8	532,2
7e Montessori	538,1	537,6
Pieter Jelles Troelstra	532,2	534,9
De Punt	532,4	533,3
Osdorpse Montessori	532,3	533,8
De Globe	531,6	537,6
De Vlaamse Reus	531,7	533,2
De Horizon	535,4	534,0
Landelijk	*534,7*	*534,8*

Figuur 3. CITO-scores zonder correctie en gecorrigeerd voor leerlinggewicht, 2013

3.6. Lokale subsidies

Het stadsdeel Nieuw-West en de Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling van de centrale stad hebben op diverse terreinen middelen beschikbaar gesteld aan de scholen. De scholen hebben daardoor onder meer extra kunnen inzetten op taalonderwijs (voor- en vroegschoolse educatie, schakel- en nieuwkomersklassen), huiswerkbegeleiding, onderwijstijdverlenging, activiteiten in het kader van brede talentontwikkeling (naschoolse activiteiten) en ouderbetrokkenheid.

In het najaar van 2013 is besloten extra inzet te organiseren op het bestuursbureau om het subsidieproces binnen de organisatie StWT te stroomlijnen. De subsidies en de wijze van verantwoorden zijn in kaart gebracht, het proces van aanvraag tot verantwoording vastgelegd en afgestemd met de scholen.

3.7. Verantwoording middelen Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox van het ministerie van OCW zijn bedoeld om het onderwijs op de scholen te verbeteren in overeenstemming met de ambities uit het bestuursakkoord PO.
De StWT scholen hebben deze middelen onder meer ingezet voor:

<u>Onderwijs en kwaliteit</u>
Scholen hebben middelen uit de prestatiebox onder meer ingezet voor verbetering van onderwijs- en kwaliteitsbeleid. Bijvoorbeeld voor de invoering van het model 'Activerende Directe Instructie', voor verbetering van het klassenmanagement, voor de verdere verdieping in het opbrengst- en handelingsgericht werken en voor begeleiding bij oplossingsgericht werken in de klas. Ook werd op een aantal scholen een nieuw leerlingvolgsysteem in gebruik genomen.

Op basisschool De Horizon is het hele team geschoold op 'doordacht lesgeven' en een deel van het team op 'emotioneel leren voor de groepen 1 t/m 3'. Op de Osdorpse Montessorischool heeft het team een training gevolgd voor een aanpak tegen pesten (Sta-op-tegen pesten).

Taal- en rekenonderwijs,
Specifieke aandacht was er voor het verbeteren van het taal- en rekenonderwijs, onder meer door de aanschaf van nieuwe lesmethodes, het vrij roosteren van medewerkers voor taalcoördinatie en het opstellen van taalverbeterplannen en doorgaande leerlijnen.

Op basisschool De Vlaamse Reus is in overleg met de andere scholen in de wijk een gezamenlijke voorschool gestart, de Voorschool Nieuw Sloten. Vanuit die intensieve samenwerking hebben de scholen hun medewerking verleend aan de pilot 'peuterscholen Amsterdam'. Momenteel wordt dit plan verder uitgewerkt.

Cultuureducatie
Scholen hebben de middelen uit de prestatiebox ingezet voor uitbreiding van het culturele aanbod (museumbezoek, voorstellingen), voor het opstellen van een doorgaande leerlijnen op het gebied van muziek en beeldende vorming in de school en voor de inzet van vakleerkrachten beeldende vorming.

Op de Burgemeester De Vlugtschool is een leerkracht voor één dag per week vrij geroosterd voor dramaonderwijs, een leerkracht voor twee dagen per week voor muziekonderwijs en een leerkracht voor vier dagen per week voor de lessen Beeldende Vorming.

Personeelsbeleid
Er is geïnvesteerd in personeelsbeleid. Zo doen scholen aan e-learning, worden intervisie bijeenkomsten georganiseerd, startende en beginnende leraren begeleid en kregen leerkrachten een ontwikkelassessment aangeboden. Directeuren ontwikkelen zich door scholing of coaching over persoonlijk leiderschap, excellent leiderschap en coachend leiderschap.

Op de Goeman Borgesiusschool wordt uit de gesprekkencyclus een goed beeld verkregen van de talenten die er in het team aanwezig zijn en waar en hoe die ingezet kunnen worden. Hiermee wordt de kwaliteit versterkt en ook worden de doorgroeimogelijkheden bevorderd. In 2013 is een medewerker opgeleid tot gedragsspecialist.

Professionele cultuur
Het leren van elkaar staat centraal; scholen gaan bij elkaar op bezoek, leerkrachten kijken bij elkaar in de klas. Op de Goeman Borgesiusschool is het team getraind op intervisie en communicatie.

4. Personeel

De stichting wil graag invulling geven aan goed werkgeverschap. Dit betekent dat we werken aan prettige arbeidsomstandigheden, ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en een laag ziekteverzuim.

4.1. Interne opleidingstrajecten

IB kweekvijvertraject

In september 2011 is het IB kweekvijvertraject van start gegaan; een gezamenlijk initiatief van zes schoolbesturen binnen de Federatie voor Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam, waarmee wordt ingespeeld op het toenemende tekort aan kwalitatief goede intern begeleiders. Het kweekvijvertraject bestaat uit een tweejarige post-hbo opleiding, gevolgd door een praktijkjaar op één van de openbare basisscholen in Amsterdam. In september 2011 zijn zeventien deelnemers met deze opleiding begonnen, waarvan vier personeelsleden van StWT. In het schooljaar 2013-2014 wordt het kweekvijvertraject afgesloten.

Opleiders in school

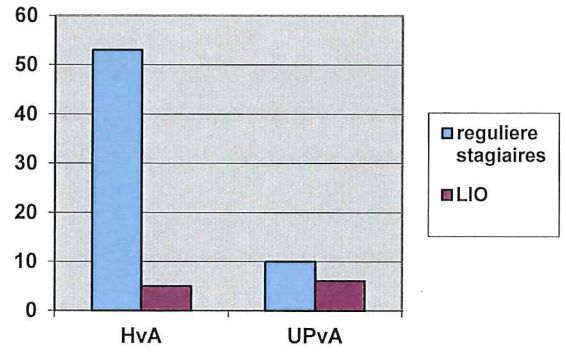
In 2013 hebben wij in het kader van de bezuinigingen onze werkwijze enigszins aangepast. Vorige jaren hadden wij als uitgangspunt dat iedere opleider tien tot twaalf studenten begeleidde. Dit jaar hebben wij dit aantal studenten per opleider omhoog gebracht naar vijftien. Daarnaast hebben we door natuurlijk verloop ook 0,1 FTE ingeleverd aan mankracht, waardoor het gemiddelde aantal studenten zelfs boven de vijftien studenten per opleider (voor een hele dag) is uitgekomen.

Mentoren training

In het jaar 2013 hebben we in samenwerking met de Hogeschool van Amsterdam (HvA) een mentoren training ontwikkeld voor nieuwe mentoren. Deze training sluit aan bij het nieuwe curriculum van de HvA. Dit jaar hebben acht mentoren hun certificaat (nieuw curriculum) behaald. Daarnaast is er ook in het kader van het nieuwe curriculum een eenmalige opfriscursus georganiseerd voor reeds getrainde mentoren. Twaalf mentoren hebben hieraan deelgenomen en hebben dit als zeer waardevol ervaren.

Studentenaantallen

In het schooljaar 2013-2014 zijn we begonnen met in totaal 72 studenten, van wie 58 HvA-stagiaires en in totaal veertien stagiaires van de UPvA (Universitaire Pabo).



Figuur 4. Stagiaires HvA en UPvA

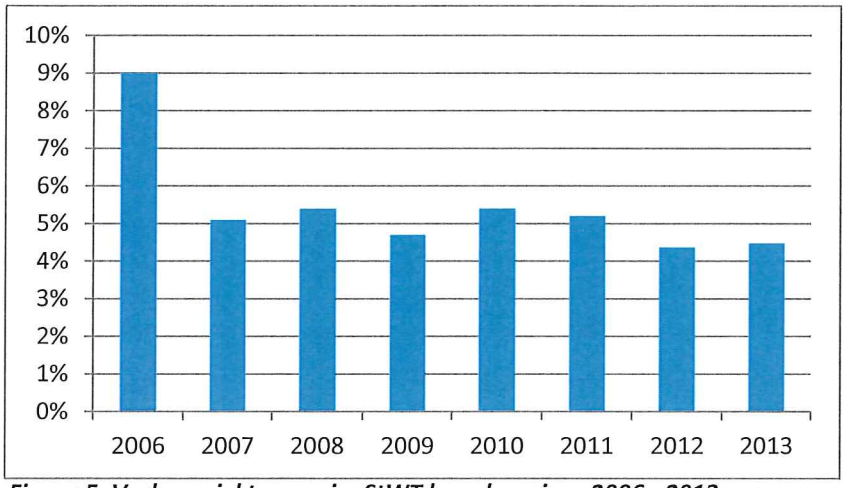
Kennis delen en samenwerking met de lerarenopleidingen (subsidie)
In 2013 zijn de besprekingen begonnen om ervoor te zorgen dat meer kennisuitwisseling plaatsvindt tussen de lerarenopleidingen en ons bestuur. In december 2013 kregen we het goede bericht dat de door ons aangevraagde subsidie om deze samenwerking nog meer te versterken, is toegekend. Wij zullen dat doen door middel van onderzoek binnen onze stichting naar de samenwerking met beide lerarenopleidingen (HvA en Upva).

4.2. Werving en selectie

In 2013 zijn bovenschools drie wervingstrajecten uitgevoerd. Voor De Punt is een directeur (extern) geworven, voor de Burgemeester de Vlugtschool is intern een adjunct-directeur geworven. Er is een nieuw lid voor de Raad van Toezicht geworven.

4.3. Arbo en Verzuim

4.3.1. Verzuim



Figuur 5. Verloop ziekteverzuim StWT breed per jaar 2006 - 2013

Figuur 5 laat het verloop van het ziekteverzuim binnen de stichting in de periode 2006 - 2013 zien. Het verzuim 2006 was nog bijzonder hoog, 9%. Daarna fluctueert het tussen 4,0% en 5,5. Het verzuim in 2013 was vrijwel gelijk aan dat in 2012.

Vanaf 1 januari 2012 is StWT eigenrisicodrager voor het eerste jaar ziekteverzuim. Vanaf 1 augustus 2013 is StWT volledig eigenrisicodrager voor ziekteverzuim, evenals voor ander verlof. Afgesproken is om ziekteverzuim volledig gescheiden te houden van verlof (inclusief zwangerschapsverlof) om zo duidelijk in kaart te krijgen wat ziekteverzuim StWT kost en of dit betaalbaar blijft uit de afgesproken premie van 5% die de scholen betalen t.b.v. de eigen ERD-voorziening.

Verzuim ten gevolge van zwangerschap valt buiten het ERD. De kosten die hiermee samenhangen worden (vrijwel) geheel gedekt door de werkgeversverzekering van het UWV.

	Kort 0-8 dgn	Kort Middel 8-43 dgn	Lang Middel 43-366 dgn	Lang > 366 dgn	Totaal	Meldings-frequentie	Verzuim duur
Bestuursbureau	0,74%				0,74%	0.76	2,63
Slootermeerschool	0,46%	0,42%	3,52%	2,86%	7,26%	0.73	36,25
Burgemeester de Vlugtschool	0,69%	0,84%	2,09%		3,61%	1.12	10,33
Community Center Einstein	1,28%	0,58%	4,71%		6,57%	1.52	8,79
Goeman Borgesiusschool	0,80%	0,41%	4,70%		5,92%	1.26	5,21
Prof. Joh. Huizingaschool	0,74%	0,45%	1,87%		3,06%	1.25	6,29
Louis Bouwmeesterschool	0,95%	0,07%	2,22%		3,24%	1.02	5,24
OBS De Toekomst	1,55%	0,70%	1,25%		3,50%	1.62	6,12
7e Montessorischool	0,43%	0,40%	2,50%		3,33%	0.91	7,96
P.J. Troelstraschool	0,91%	0,62%	1,24%		2,77%	1.51	3,38
De Kans	0,57%	1,04%	4,49%		6,10%	1.05	15,26
De Punt	0,94%	1,70%	3,54%		6,18%	1.34	11,47
Osdorpse Montessorischool	0,52%	0,68%	2,68%		3,89%	1.04	4,03
De Globe	1,10%	1,65%	4,32%		7,07%	1.56	11,87
De Vlaamse Reus	0,33%	0,43%	1,04%	0,42%	2,22%	0.51	23,88
De Horizon	0,76%	0,47%	2,91%		4,14%	0.85	9,93
Totaal	**0,79%**	**0,69%**	**2,77%**	**0,23%**	**4,48%**	**1.14**	**9,68**

Figuur 6. Ziekteverzuim 2013, uitgesplitst naar organisatie-eenheid, verzuimduur en –frequentie. Berekening volgens methode CBS (31 oktober 2005)

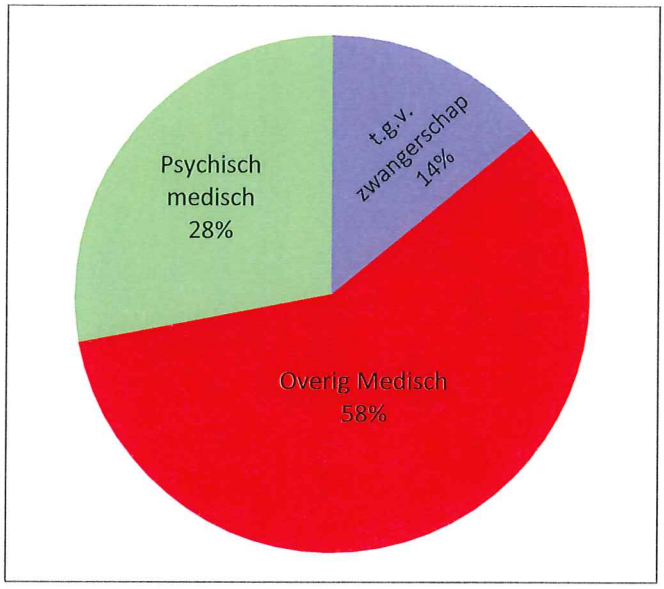
In figuur 6 is het verzuim in 2013 uitgesplitst. We zien dat er aanzienlijke verschillen bestaan tussen de scholen. Over de hele linie heeft StWT een verzuim van 4,48% en een meldingsfrequentie van 1,14. Uitschieters zijn de Slootermeerschool en De Globe met een verzuim van meer dan 7%. Opvallend is dat er stichtingsbreed relatief veel lang-middel verzuim plaatsvindt.

Een rapportage van DUO over het verzuim in het basisonderwijs in heel Nederland (gegevens 2012) laat de volgende verzuimpercentages zien;

	Verzuimpercentage	meldingsfrequentie
Landelijk voor het gehele basisonderwijs	6,44%	1.05
Landelijk voor het openbaar basisonderwijs	6,85%	1.06
Amsterdam openbaar basisonderwijs	7,52%	1.34
StWT	4,48%	1.14

We stellen vast dat StWT een beduidend lager ziekteverzuim kent dan de landelijke en stedelijke gemiddelden, alleen de meldingsfrequentie binnen ons bestuur ligt weliswaar onder het stedelijk gemiddeld, maar iets boven het landelijk gemiddelde. Het zwaartepunt van het verzuim ligt op het verzuim van meer dan 43 dagen. Dit verzuim wordt begeleid door de bedrijfsarts en de adviseur Arbo & Verzuim op het bestuursbureau. Hierdoor is dit verzuim redelijk objectiveerbaar.

Het doel van een verzuimpercentage van minder dan 5% is in 2012 en 2013 gehaald. De uitvoering van het verzuimbeleid en daarmee het terugdringen van het verzuim wordt vanuit het bestuursbureau gecoördineerd.



Figuur 7. De ziekteoorzaken van lang verzuim (2 maanden en langer)

28% van het ziekteverzuim wordt veroorzaakt door psychische klachten. Onder meer ten gevolge van werkdruk en meldingen die te maken hebben met agressie. Mede daarom is in 2013 een gedragscode Agressie, Geweld, Seksuele intimidatie en Discriminatie vastgesteld. Deze gedragscode AGSI&D geeft aan wat er verstaan wordt onder agressie, geweld, seksuele intimidatie en discriminatie en hoe wij in het algemeen binnen StWT hiermee omgaan. De gedragscode geeft alleen een kader aan. De scholen moeten zelf een plan maken hoe ze dit in de dagelijkse praktijk gaan uitvoeren. In 2014 wordt de gedragscode verder uitgewerkt in concrete gedragsregels.

4.3.2. Arbo

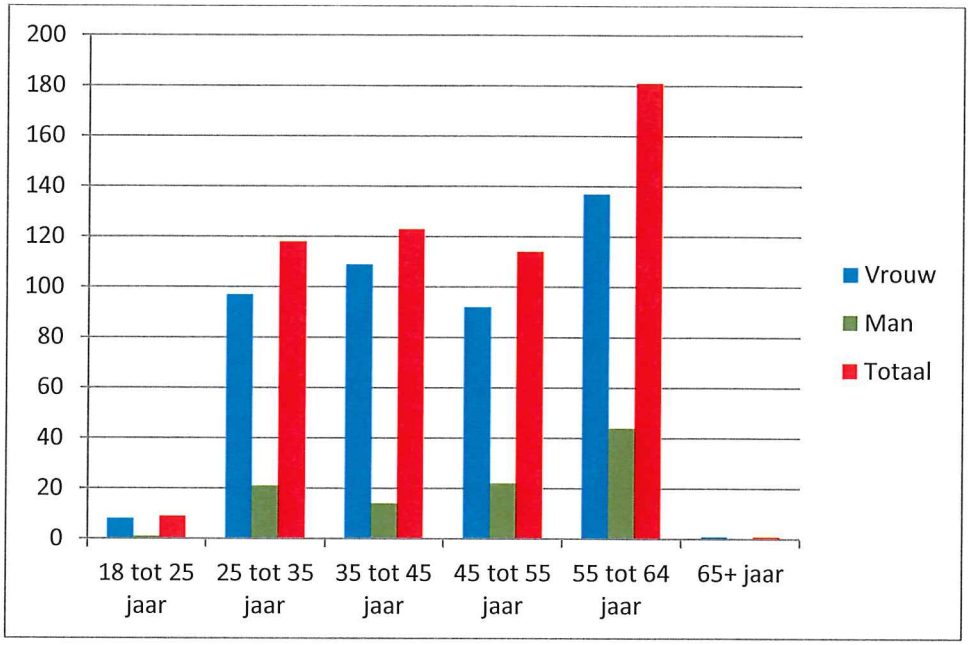
In 2013 zijn twee bijeenkomst georganiseerd voor de preventiemedewerkers van de scholen met het doel om de rol van de preventiemedewerker te professionaliseren.

Voor schooljaar 2013-2014 stond de uitvoering van de RI&E's op het programma. In 2013 is deze bij twee scholen uitgevoerd. De andere scholen worden voor de zomervakantie in 2014 gedaan.

Aan de hand van een inventarisatie naar 'Arbo binnen de school' in 2013, wordt in 2014 een verbeterplan opgesteld.

4.1. Formatie

Op 31 december 2013 waren er 546 mensen in dienst, 444 vrouwen en 102 mannen. Samen vervullen zij 445,9 fte.



Figuur 8. Personeelsopbouw StWT 2013

Conform het landelijk beeld zien we dat het personeelsbestand voor een (zeer) groot deel uit vrouwen bestaat: 81,3% van de personeelsleden. We zien dat een aanzienlijk deel van het personeelsbestand, 33,3%, bestaat uit mensen van 55 jaar of ouder. Dit betekent dat een aanzienlijk deel van het personeel in de komende jaren zal uitstromen. De komende tijd zullen wij ons beraden op een passende strategie, dit in relatie tot de ontwikkeling van ons leerlingaantal.

	Aantal	FTE
OP	442	364,8
OOP	78	59,9
directies	26	21,2
Totaal	***546***	***445,9***

Figuur 9. Verdeling OP, OOP en directies

De kern van het personeelsbestand wordt gevormd door 442 leerkrachten. Zij worden ondersteund door 78 leden van het onderwijsondersteunend personeel en 26 directieleden. Ten opzichte van de reguliere scholen heeft SBO De Kans relatief veel OOP, volgend uit de aard van dit soort onderwijs.

5. Faciliteiten

5.1. Onderhoud

Met ingang van 1 januari 2013 werd het onderhoudsbeheer verzorgd door Hevo, een externe partij uit Den Bosch. Bij de overgang deden zich een aantal kinderziektes voor, ondanks de zorgvuldige voorbereiding. Na ongeveer een half jaar verliep het onderhoudsbeheer naar wens.

5.2. Meerjarenonderhoudsplan

De QuickScans van de gebouwen ten behoeve van de actualisatie en herijking van het meerjarenonderhoudsplan werden door Hevo gemaakt op basis van een integrale benadering. Deze wezen uit dat het voor een aantal scholen niet meer mogelijk was om door middel van integraal onderhoudsbeheer de scholen op het gewenste conditieniveau te krijgen. Het betrof hier vooral de zogenaamde 'H-scholen' ook wel 'Burgemeesterscholen', alle gebouwd in de periode 1955-1960. Voor een aantal H-scholen was al nieuwbouw op een eerder Huisvestingsprogramma toegekend, maar door de ontmanteling van de Parkstaddeal (waarin was afgesproken dat woningbouwverenigingen zouden investeren in maatschappelijk vastgoed, zoals scholen) nooit in gang gezet. Voor de andere H-scholen werd nieuwbouw aangevraagd op het Huisvestingsprogramma 2014.

Voor de scholen die minder dan 20 jaar oud zijn, werd een volwaardig meerjarenonderhoudsplan gemaakt. Onder de streep was het resultaat financieel nagenoeg gelijk aan het vorige plan en bleek wederom dat de uitgaven niet werden gedekt door de inkomsten. Ook vanuit de geplande dotaties zou het onderhoudsbeheer leiden tot financiële problemen. Hierdoor kon het bestuur geen akkoord geven op het volledige plan en werd begin juli alleen op het onderhoudsjaar 2013 toestemming tot uitvoering verleend.

5.3. Nieuwbouw en verbouwprojecten

Voor een aantal scholen is in 2013 nieuwbouw opgeleverd.

De Toekomst betrok in de herfstvakantie haar nieuwe onderkomen in "het Meervoud". Daarin vond ook (onder andere) de nieuwkomersgroep van de Huizingaschool onderdak. Op 28 oktober vond de feestelijke opening plaats door wethouder Mauer. Na de ingebruikname moest nog wel een aantal opleverpunten worden afgehandeld. Naar verwachting zullen deze knelpunten medio 2014 zijn opgelost.

Uitbreiding voor de Slootermeerschool werd in 2013 opgeleverd. Ook hier was nog een aantal opleverpunten die naar verwachting in 2014 afgerond zullen worden. In 2014 zal begonnen worden met de nieuwbouw van het hoofdgebouw van dezelfde school.

Voor een aantal andere scholen is nieuwbouw of uitbreiding in de planfase.

Voor de Huizingaschool en voor de Goeman Borgesiusschool is in 2013 een architect geselecteerd en een voorlopig ontwerp gerealiseerd. Naar verwachting zal in 2014 de aanbesteding worden afgerond.

Voor de Louis Bouwmeesterschool, voor de P.J. Troelstraschool en voor het hoofdgebouw van de Slootermeerschool is vastgesteld dat het economisch niet rendabel is om deze gebouwen in een

fatsoenlijke conditie te brengen. In 2013 is met het stadsdeel afgesproken om voor deze scholen nieuwbouw te verwezenlijken. Deze processen zullen in 2014 gaan lopen.

Ook voor de Burgemeester De Vlugtschool werd begonnen met nieuwbouw. Het team van de school hield de vaart erin en de fase van het Programma van Eisen werd nog voor de zomervakantie afgerond. Volgens planning zal de Burgemeester De Vlugtschool in het najaar 2014 haar intrek in de tijdelijke huisvesting nemen.

5.4. Andere huisvestingskwesties

Voor de Einsteinschool is gekozen om het beheer van het gebouw terug te geven aan de gemeente. De school draagt hiervoor haar gebouw gebonden middelen voor materiële instandhouding af. Een belangrijk aandachtspunt voor het gebouwbeheer is de klimaatregeling. Een constructiefout is er de oorzaak van dat het niet mogelijk is zowel in de school als in de bovengelegen appartementen een normale, leefbare temperatuur te handhaven.

Energieke Scholen II
Het convenant Energieke Scholen II 2013-2014 werd in april 2013 door alle schoolbesturen en stadsdelen ondertekend. Hiermee werd groen licht gegeven voor de aanpassing van vier van onze scholen, te weten de Louis Bouwmeesterschool, de Slootermeerschool, de dependance van De Horizon en de 7e Montessorischool. De aanpassingen hebben als doel het klimaat te verbeteren en energiebesparende maatregelen toe te passen. Zo worden vanuit de subsidie in elk lokaal ventilatievoorzieningen aangebracht en isolerende maatregelen toegepast. Aanpassingen van de verwarming en verlichting zijn voor rekening van het schoolbestuur, mits deze investeringen in maximaal tien jaar kunnen worden terugverdiend.

5.5. ICT

StWT vindt het belangrijk dat de leerlingen op de scholen doelgericht werken met moderne ICT-middelen. Daarbij is het uitgangspunt dat ICT een middel is om de leer- en werkprocessen voor zowel leerlingen als personeelsleden optimaal te ondersteunen. De voorwaarde hiervoor is dat er een basiskwaliteit op alle scholen aanwezig is. Vanuit deze basiskwaliteit wordt ruimte gegeven aan innovatie. StWT stimuleert dat de scholen projectmatig en planmatig te werk gaan met de inzet van nieuwe technieken en het opzetten van een ICT-structuur. Deze ontwikkelingen moeten aansluiten bij de visie van de school. Een aantal scholen is in 2013 begonnen met het gebruik van tablets in de klas.

In 2013 is een bovenschools ICT-actieplan opgesteld waarin de ontwikkelactiviteiten op ICT- gebied worden omschreven. Dit bovenschools ICT-actieplan vormt de basis voor het ICT-beleid voor de aankomende jaren. Zo is in 2013 begonnen om te voldoen aan de randvoorwaarden om met moderne ICT-middelen te kunnen werken, zoals het aanleggen van Wi-Fi en het vernieuwen van bekabeling en hardware. Ook is er een vernieuwd, beter toegankelijk stichtingsbreed intranet ingericht en in gebruik genomen. Hiermee wordt de ambitie om kennis binnen de stichting breed te delen gefaciliteerd.

6. Financiën en bedrijfsvoering

6.1. Inleiding

Het jaar 2013 heeft in het teken gestaan van het optimaliseren van de financiële bedrijfsvoering. Er is veel aandacht besteed aan de kwaliteit van de tussentijdse kwartaalafsluitingen en rapportages. Verder zijn de financiële processen doorgelicht. Er zijn diverse verbeteracties geïnitieerd welke het inzicht in de financiële positie van StWT hebben verhoogd. De inspanningen hebben geresulteerd in een verbeterde interne beheersing. In 2014 zal verder invulling worden gegeven aan professionalisering van de financiële huishouding, zodat StWT in staat is om tijdig en adequaat te anticiperen op veranderingen binnen de organisatie, maar ook op invloeden en impulsen uit de maatschappij en de overheid.

6.2. Exploitatieresultaat

In 2013 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 1.371.843. Er was een positief resultaat begroot van € 132.456. Het positieve verschil tussen de realisatie en de begroting is met name behaald door de financiële middelen welke vanuit het 'Herfstakkoord' beschikbaar zijn gesteld. Het bedrag van de eenmalige extra bekostiging en de aanvullende bekostiging voor jonge leerkrachten bedroeg respectievelijk € 962.348 en € 115.235. Zonder de meevaller uit het 'Herfstakkoord' zou er in 2013 een positief resultaat zijn behaald van € 294.260. Dit is € 161.804 meer dan begroot.
Voor nadere toelichting van de bijzonderheden in de individuele componenten van de jaarrekening wordt verwezen naar hoofdstuk 6.3. De financiële positie op balansdatum en hoofdstuk 6.4. Toelichting op het resultaat.

6.3. De financiële positie op balansdatum

De balans per 31 december 2013 is een momentopname van de vermogensstructuur van de stichting. Ter vergelijking is in figuur 10 ook de balans van 2012 opgenomen.

Activa	31-12-2013	31-12-2012	Passiva	31-12-2013	31-12-2012
Materiële vaste activa	2.784	3.189	Eigen vermogen	9.180	7.808
Vorderingen	2.187	3.811	Voorzieningen	3.594	2.562
Liquide middelen	12.581	7.925	Kortlopende schulden	4.778	4.555
Totaal activa	**17.552**	**14.925**	**Totaal passiva**	**17.552**	**14.925**

Figuur 10. BALANS per 31 december 2013 (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit inventaris en apparatuur, leermiddelen en overige materiële vaste activa. Deze post is ten opzichte van 2012 met een bedrag van € 405.000 gedaald. In 2013 heeft een inventarisatie van de vaste activa plaatsgevonden. Activa zonder economisch nut zijn afgewaardeerd. Het totaal aan waardevermindering bedraagt € 386.000. De investeringen in 2013 bedragen € 807.000 en zijn nagenoeg gelijk aan de reguliere afschrijvingen van € 826.000.

Vorderingen

Vorderingen	31-12-2013	31-12-2012
Debiteuren	7	69
OCW	1.668	1.511
Overige overheden	442	2.160
Rente	61	59
Overlopende activa	9	12
Totaal vorderingen	**2.187**	**3.811**

Figuur 11. Vorderingen ultimo 2013 ten opzichte van 2012 (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

De in figuur 11 vermelde bedragen betreffen de vorderingen na aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Per 31-12-2012 bedroeg het saldo voor dubieuze debiteuren € 203.000. Per 31-12-2013 is een bedrag van € 205.000 als dubieus aangemerkt. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Debiteuren € 75.000
- Overige overheden € 111.000
- Personeelsdebiteuren € 19.000

De stijging van de vordering op OCW wordt veroorzaakt doordat in 2012 de schulden betreffende de ziektewet uitkeringen van € 230.000 in mindering zijn gebracht op de vordering OCW. In 2013 is de schuld van de ziektewetuitkeringen van € 91.000 onder de kortlopende schulden verantwoord.

De daling van de vordering op overige overheden wordt met name veroorzaakt doordat er per ultimo 2012 een vordering op het stadsdeel bestond van € 631.000 inzake huisvestingsprojecten.
Per ultimo december is een bedrag van € 212.000 van het stadsdeel vooruit ontvangen voor huisvestingsprojecten.
Daarnaast is per ultimo 2013 een bedrag van circa € 850.000 meer aan subsidietermijnen vooruit ontvangen dan per ultimo 2012. De belangrijkste is de BTO-subsidie voor een bedrag van € 543.000.

Liquide middelen

De liquiditeitsratio van de stichting is in 2013 verder verstevigd. De liquide middelen waren ultimo 2013 hoger dan een jaar ervoor. Figuur 12 geeft een analyse van de herkomst van deze groei:

Herkomst en besteding van liquiditeit verkort	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.463	541
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-807	2.607
Mutatie liquide middelen	**4.656**	**3.148**

Figuur 12. (alle bedragen zijn euro's X 1.000)

Eigen vermogen 2013

Het totale eigen vermogen neemt toe met het resultaat van de stichting. Het resultaat is vervolgens toegewezen aan bepaalde bestemmingen. Het deel dat het bestuur niet toegewezen heeft aan een bepaalde bestemming gaat naar de algemene reserve.

Algemene reserve	Stand per 01-01-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
Algemene reserve	817	1.540	0	2.357
Totaal algemene reserve	**817**	**1.540**	**0**	**2.357**
Bestemmingsreserve				
Reserve eerste waardering PO	376	-376	0	0
Bestemmingsreserve Meerjaren onderhoud	5.200	0	0	5.200
Bestemmingsreserve ICT	200	0	0	200
Bestemmingsreserve Bapo	1.000	0	0	1.000
Bestemmingsreserve ERD	100	208	0	308
Bestemmingsreserve Algemeen beleid	115	0	0	115
Totaal bestemmingsreserves	**6.991**	**-168**	**0**	**6.823**
Totaal eigen vermogen	**7.808**	**1.372**	**0**	**9.180**

Figuur 13. Eigen vermogen (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Algemeen

Op basis van de uitkomsten van de risicoscan zal in 2014 een herschikking plaatsvinden van de reserves.

Algemene reserve

De algemene reserve geeft het deel van het eigen vermogen weer dat geen specifieke bestemming heeft meegekregen. De toename betreft het positieve resultaat en het saldo bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve nulmeting (eerste waardering vaste activa) is voor de overdracht bepaald. Deze reserve wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De bestemmingsreserve Meerjaren Onderhoud bedraagt € 5.200.000 en dient ter dekking van het risico dat de kosten van het groot onderhoud de bekostiging overtreffen.

De bestemmingsreserve ICT is gevormd om de achterstand in de ontwikkeling rond ICT in te kunnen lopen. De reserve blijft onveranderd € 200.000.

De stichting heeft bij de oprichting werknemers overgedragen gekregen met verplichtingen uit BAPO, waarvoor zij van de stadsdelen geen voorziening overgedragen heeft gekregen. De stichting heeft hiervoor in het verleden derhalve een BAPO bestemmingsreserve aangemaakt.

De bestemmingsreserve ERD is gevormd om het risico van toekomstige hoge kosten voor ziektevervanging, als gevolg van het eigenrisicodragerschap, af te dekken. De stichting is sinds 2012 zelf financieel verantwoordelijk voor de kosten van het eerste ziektejaar en vanaf augustus 2013 zijn hier de kosten het 2e ziektejaar bijgekomen. Gedurende het jaar hebben de scholen bijgedragen aan de kosten van de vorming van een kortlopende voorziening ERD.

De kosten van vervanging zijn ten laste gebracht van deze voorziening. Omdat de stichting een erg laag ziekteverzuim heeft en er tevens weinig vervangen is, zijn er minder kosten gemaakt dan was geprognotiseerd. Het positieve saldo van € 208.000 is aan de reserve ERD toegevoegd.
De bestemmingsreserve algemeen beleid is gevormd om maatregelen te kunnen treffen ter optimalisatie van de bedrijfsvoering. De reserve blijft onveranderd € 115.000.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 01-01-2013	Dotaties 2013	Onttrekkingen 2013	Stand per 31-12-2013
Personeelsvoorzieningen				
Voorziening wachtgeld	0	458	0	458
Voorziening personeel	0	401	0	401
Voorziening jubilea	523	11	-16	518
Totaal personeelsvoorzieningen	**523**	**870**	**-16**	**1.377**
Overige voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	2.039	580	-402	2.217
Totaal overige voorzieningen	**2.039**	**580**	**-402**	**2.217**
Totaal voorzieningen	**2.562**	**1.450**	**-418**	**3.594**

Figuur 14. Overzicht voorzieningen 2013 (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

De voorziening wachtgeld is in 2013 gevormd ter dekking van de kosten van wachtgelduitkeringen, welke niet door het Participatiefonds worden voldaan. In 2012 was onder de kortlopende schulden een wachtgeldverplichting opgenomen van € 120.000. Per ultimo 2013 is de wachtgeldvoorziening gecalculeerd op € 458.000.

In 2013 is een voorziening personeel gevormd ter dekking van de kosten van vertrekkend personeel, welke voortvloeien uit de arbeidsovereenkomst. De voorziening per ultimo 2013 is gecalculeerd op € 401.000.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties bij 25 en 40-jarig jubileum die op grond van de CAO dienen te worden betaald. De voorziening is per ultimo 2013 gecalculeerd op € 518.000.

De voorziening groot onderhoud is gevormd om de lasten van het groot onderhoud gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Aan de voorziening ligt een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) ten grondslag, waarbij met inachtneming van NEN 2767 is uitgegaan van een conditiescore 3. In 2013 is er voor een bedrag van circa € 450.000 aan gepland onderhoud niet uitgevoerd. Hiervan wordt circa € 250.000 doorgeschoven naar 2014. Verwachting is dat dit toereikend is, aangezien voor de scholen waarvoor nieuwbouw is gepland, het te plegen onderhoud tot een minimum wordt beperkt. Om het onderhoudsniveau op een conditiescore 3 te handhaven is meer geld benodigd dan verkregen wordt vanuit de bekostiging. De voorziening groot onderhoud zal, met een jaarlijkse dotatie op het niveau van de materiële instandhouding en het geplande onderhoud op basis van het huidige MJOP met een conditiescore 3, niet toereikend zijn. Er is derhalve voor gekozen om bij de berekening van de voorziening met ingang van 2016 uit te gaan van een MJOP met een conditiescore 4. De bedoeling is om het MJOP over een paar jaar te herijken en terug te brengen op een conditiescore 3. Indien er

onderhoud gepleegd moet worden welke het MJOP overstijgen, kan de bestuurder besluiten hiervoor de bestemmingsreserve meerjaren onderhoud aan te wenden.

Figuur 15 toont het geplande verloop van de voorziening voor de komende 10 jaar:

Begroting MJOP 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Voorziening MJOP per 1/1	2.039	2.217	1.429	1.234	1.263	1.268	1.092	673	295	147	132
Dotatie scholen	420	376	376	376	376	376	376	376	376	376	376
Eénmalige extra dotatie door bovenschoolse organisatie	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking (+ BTW)	-402	-1.164	-571	-347	-371	-552	-795	-754	-524	-391	-512
Saldo voorziening 31/12	**2.217**	**1.429**	**1.234**	**1.263**	**1.268**	**1.092**	**673**	**295**	**147**	**132**	**-4**
Bestemmingsreserve MJOP per 1/1	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
Tekort voorziening uit bestemmingsreseve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Saldo bestemmings-reserve 31/12	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.196**

Figuur 15. (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2013	31-12-2012
Crediteuren	519	749
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.174	1.233
Schulden terzake van pensioenen	376	361
Overige kortlopende schulden	1.195	805
Overlopende passiva	1.514	1.407
Totaal kortlopende schulden	**4.778**	**4.555**

Figuur 16. Kortlopende schulden ultimo 2013 ten opzichte van 2012 (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

De stijging van de overige kortlopende schulden van € 390.000 wordt met name veroorzaakt door de vooruit ontvangen bedragen van het stadsdeel van € 212.000 inzake huisvestingsprojecten. Per ultimo 2012 bestond er een vordering op het stadsdeel van € 631.000, welke onder de overige vorderingen is verantwoord. Daarnaast is het bedrag aan nog te ontvangen facturen per ultimo 2013 circa € 130.000 hoger dan in 2012.

De stijging van de overlopende passiva van € 107.000 wordt met name veroorzaakt doordat per ultimo 2013 een bedrag van € 161.000 van OCW vooruit is ontvangen betreffende 'de Jonge Leerkracht' (Herfstakkoord). Per ultimo 2012 bedroegen de vooruit ontvangen subsidies OCW € 50.000.

6.4. Toelichting op het resultaat

Algemeen

In 2013 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 1.372.000. Er was een positief resultaat begroot van € 132.000. In 2012 bedroeg het negatieve resultaat € 149.000. Het positieve verschil tussen de realisatie en de begroting is met name behaald door de financiële middelen welke vanuit het 'Herfstakkoord' beschikbaar zijn gesteld.

In figuur 17 een vergelijking van de staat van baten en lasten – begroot en gerealiseerd – voor het kalenderjaar 2013 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2012:

	Realisatie 2013	Relatief t.o.v. baten	Begroting 2013	Relatief t.o.v. baten	Realisatie 2012	Relatief t.o.v. baten
Baten						
Rijksbijdragen Ministerie OCW	32.258	92%	30.641	94%	31.662	93%
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.183	6%	1.405	4%	1.954	6%
Overige baten	771	2%	463	1%	306	1%
Totaal baten	**35.212**	**100%**	**32.509**	**100%**	**33.922**	**100%**
Lasten						
Personeelslasten	28.100	80%	27.282	84%	28.361	84%
Afschrijvingen	1.212	3%	848	3%	811	2%
Huisvestingslasten	2.239	6%	2.170	7%	2.371	7%
Overige lasten	2.375	7%	2.127	7%	2.617	8%
Totaal lasten	**33.926**	**96%**	**32.427**	**100%**	**34.160**	**101%**
Saldo baten en lasten	**1.286**	**4%**	**82**	**0%**	**-238**	**-1%**
Financiële baten en lasten	86	0%	50	0%	89	0%
Resultaat	**1.372**	**4%**	**132**	**0%**	**-149**	**0%**

Figuur 17. Staat van Baten & Lasten 2013 (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Rijksbijdrage OC&W

De stijging van de rijksbijdrage ten opzichte van 2012 en de begroting wordt met name veroorzaakt door de extra middelen die vanuit het 'Herfstakkoord' beschikbaar zijn gesteld, namelijk een eenmalige extra bekostiging en een aanvullende bekostiging voor jonge leerkrachten voor respectievelijk € 962.000 en € 115.000. Verder waren er in 2013 geen noemenswaardige bijzonderheden. De basisbekostiging bestaande uit de reguliere personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid en materiële instandhouding was in 2013 nagenoeg gelijk aan 2012. De bekostiging impulsgebieden liet een geringe daling van € 100.000 zien.

De overige overheidsbijdragen

De stijging van de overige overheidsbijdragen van € 229.000 ten opzichte van 2012 wordt met name veroorzaakt door een uitkering van de algemene reserve van het Samenwerkingsverband van € 294.000. De begroting 2013 is te laag vastgesteld.

Overige baten

De stijging in de overige baten van € 465.000 wordt met name verklaard door hogere verhuuropbrengsten van € 219.000 en baten voorgaande jaren van € 159.000 als gevolg van de optimalisatie van de financiële administratie.

Personele lasten

De brutolonen en salarissen laten ten opzichte van 2012 een daling zien van € 1.457.000. Dit wordt met name verklaard doordat de gerealiseerde bezetting in 2013 bijna 22 fte lager ligt dan in 2012. Er is met name minder eigen personeel ingezet voor ziektevervanging. Daarentegen is de inhuur van extern personeel in 2013 € 519.000 hoger dan in 2012. De kosten voor ziektevervanging in verband met ERD bedragen in 2013 € 418.000. De effecten van ERD zijn in 2013 in tegenstelling tot 2012 geëlimineerd uit de jaarrekening. Verder is er extra inhuur geweest op het bestuursbureau van circa € 100.000 voor optimalisatie van de financiële bedrijfsvoering.
De sociale lasten dalen ten opzichte van 2012 met € 330.000. Een bedrag van € 108.000 hiervan heeft betrekking op de eenmalige teruggaaf basispremie WAO/WIA 2013.
De pensioenlasten zijn ten opzichte van 2012 gestegen met € 98.000.
In 2013 zijn de voorziening personeel en de voorziening wachtgeld gevormd. De dotatie aan deze voorzieningen bedroeg respectievelijk € 401.000 en € 458.000.
De overige personeelskosten zijn in 2013 € 362.000 hoger dan in 2012. Dit wordt met name verklaard door hogere salariskosten niet caso (€ 82.000), hogere cursuskosten (€ 125.000) en de kosten van de schoolbegeleidingsdienst (€ 104.000).
Aan uitkeringen is in 2013 € 683.000 verantwoord tegenover € 380.000 in 2012.

Verloop werktijdfactor 2013	jan	feb	maart	april	Mei	juni	juli	aug	sept	okt	nov	dec
Directie	25,9	25,9	25,9	25,9	25,9	23,9	24,9	33,7	27,1	26,2	27,0	21,2
Ondersteunend personeel	56,0	57,1	56,4	58,3	59,0	55,5	62,3	52,4	58,9	56,8	55,6	59,9
Onderwijzend Personeel	353,9	350,4	352,0	348,3	352,0	359,1	346,9	327,6	355,1	339,8	362,9	364,8
Totaal Stichting	**435,8**	**433,4**	**434,3**	**432,5**	**436,9**	**438,5**	**434,1**	**413,7**	**441,1**	**422,8**	**445,5**	**445,9**

Figuur 18. Verloop personeelsbezetting per maand (exclusief vervanging)

Afschrijvingen

De reguliere afschrijvingskosten zijn in 2013 nagenoeg gelijk aan 2012. In 2013 heeft een inventarisatie van de materiële vaste activa plaatsgevonden. Activa zonder economisch nut zijn afgewaardeerd. De totale waardevermindering bedroeg € 386.000.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten laten geen noemenswaardige bijzonderheden zien. Als gevolg van het nieuwe schoonmaakcontract zijn de schoonmaakkosten ten opzichte van 2012 met € 72.000 afgenomen.

Overige lasten

De overige lasten laten in 2013 een daling zien van € 242.000 ten opzichte van 2012. De kosten voor administratie en beheer zijn gestegen met € 147.000. Dit wordt met name verklaard door de inhuur

van de Onderwijs Inkoop Groep voor het realiseren van gezamenlijke inkoopvoordelen (€ 118.000). De kosten voor apparatuur zijn ten opzichte van 2012 gedaald met € 91.000. Verder is in 2013 € 84.000 minder uitgegeven aan overige leermiddelen. De contributies zijn afgenomen met € 119.000 en de overige lasten € 129.000.

6.5. Voorstel bestemmingsresultaat

Het netto resultaat 2013 van € 1.372.000 wordt als volgt bestemd:
een bedrag van € 208.000 betreffende het voordelig resultaat 2013 op ERD wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'ERD'. Verder wordt de 'Reserve eerste waardering PO' van € 376.000 toegevoegd aan de algemene reserve. In 2014 zal er een herschikking van de reserves plaatsvinden.

Voorstel bestemming resultaat	
Algemene reserve	1.540
Reserve eerste waardering PO	-376
Bestemmingsreserve Meerjaren onderhoud	0
Bestemmingsreserve ICT	0
Bestemmingsreserve Bapo	0
Bestemmingsreserve ERD	208
Bestemmingsreserve Algemeen beleid	0
Totaal resultaat 2013	**1.372**

Figuur 19. Voorstel bestemmingsresultaat
(alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

6.6. Risico's

In het voorjaar van 2014 wordt een risicoscan uitgevoerd, welke ontwikkeld is en begeleid wordt door Controlgroep Financieel Management en Bedrijfsvoering B.V. Deze organisatie is gespecialiseerd op het gebied van onderwijs. Indien de uitkomsten van de risicoscan daartoe aanleiding geven, zullen adequate maatregelen worden genomen.

6.7. Financieel beleid

Het financieel beleid van de stichting is er primair op gericht om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Uitgangspunt is dat de scholen zelf verantwoordelijk zijn voor hun gevoerde financiële beleid, zolang ze binnen de gemaakte afspraken budgetneutraal opereren. Indien een school hiervan wil afwijken, kan dit slechts in overleg en met toestemming van de bestuurder. Het streven is om zoveel mogelijk middelen te besteden aan het primaire onderwijsproces. Dit kan worden gerealiseerd door de overheadkosten zo laag mogelijk te houden en de werkzaamheden efficiënt (doelmatig) en effectief (doeltreffend) uit te voeren.
De planning en control cyclus is zodanig ingericht dat scholen op ieder gewenst moment inzicht hebben in hun financiële positie. De scholen worden bij het behalen van de financiële doelstellingen maximaal ondersteund door specialisten van het bestuursbureau.

De financiële- en salarisadministratie is uitbesteed aan OSG te Leiden. Per 1 januari 2014 is StWT overgestapt op een nieuw administratiekantoor, OOG te Amsterdam.
Accountantskantoor Flynth te Amsterdam is met ingang van 2013 de accountant van STWT.

6.8. Treasuryverslag

De stichting beschikt over een treasurystatuut waarin de volgende punten worden beschreven:

- De uitgangspunten en doelstellingen;
- De organisatie van de treasuryfunctie;
- De administratieve organisatie;
- De informatievoorziening.

De stichting heeft in 2013, evenals in voorgaande jaren, een terughoudend treasurybeleid gevoerd. De stichting heeft haar liquide middelen ondergebracht bij de ING en de ABN AMRO. Naast betaalrekeningen beschikt de stichting over een aantal spaarrekeningen en een depositorekening.

6.9. Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen

Kengetal (stand 31-12)	2013	2014	2015	2016
Personele bezetting in FTE				
- Management / Directie	21,2	21,2	21,1	21,0
- Onderwijzend Personeel	364,8	357,0	355,2	353,1
- Overig Personeel	59,9	57,9	57,6	57,3
Leerlingenaantallen	5.148	5.148	5.148	5.148

Figuur 20. Kengetallen

Personeel in FTE

De afbouw van het personeel zal gelijk opgaan met de subsidieontwikkeling bij de gemeente Amsterdam.

Leerlingen ontwikkeling

De leerlingenaantallen zijn de afgelopen twee jaar licht gedaald. De komende jaren verwachten wij een stabilisatie van de leerlingenaantallen.

A2. Meerjarenbegroting

BALANS

	2013	2014	2015	2016
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.784	2.750	2.750	2.750
Vlottende activa	14.768	13.392	13.208	13.279
Totaal activa	**17.552**	**16.142**	**15.958**	**16.029**
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.357	2.419	2.535	2.656
Bestemmingsreserve publiek	6.823	6.823	6.823	6.823
Voorzieningen	3.594	2.400	2.100	2.050
Kortlopende schulden	4.778	4.500	4.500	4.500
Totaal Passiva	**17.552**	**16.142**	**15.958**	**16.029**

Figuur 21. Balans (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Financieringsstructuur
De stichting beschikt niet over vreemd vermogen. Voor het overige wordt verwezen naar hoofdstuk 6.8. Treasuryverslag.

Huisvestingsbeleid
Voor het huisvestingsbeleid wordt verwezen naar hoofdstuk 5. Faciliteiten.

Mutaties reserves
In 2014 zal er een herschikking plaatsvinden van de bestemmingsreserves. Het geprognotiseerde resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Mutaties voorzieningen
Naar verwachting zal de voorziening groot onderhoud met name in 2014 fors teruglopen. Er wordt een bedrag van € 376.000 gedoteerd en het geplande onderhoud bedraagt € 1.164.000. Hiervan is een bedrag van € 250.000 doorgeschoven vanuit 2013. In 2015 en 2016 zal de voorziening waarschijnlijk nagenoeg op hetzelfde niveau blijven. Vanaf 2018 is het geplande groot onderhoud hoger dan de jaarlijkse dotatie, waardoor de voorziening verder zal afnemen.
De voorziening jubilea zal de komende jaren naar verwachting licht afnemen.
De prognose is dat de voorziening wachtgeld in 2014 daalt met € 200.000. In 2015 en 2016 zal de voorziening wachtgeld naar verwachting verder dalen met respectievelijk € 100.000 en € 50.000.
De voorziening personeel zal naar verwachting in 2014 afnemen met circa € 200.000. In 2015 zal de voorziening personeel naar verwachting geheel aflopen.

STAAT / RAMING VAN BATEN EN LASTEN

Baten en lasten	2013	2014	2015	2016
Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	32.258	30.934	33.089	33.089
3.2 Overige overheids- bijdragen en -subsidies	2.183	1.390	1.240	1.090
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	0	0
3.4 Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0
3.3 Overige baten	771	431	431	431
Totaal baten	**35.212**	**32.755**	**34.760**	**34.610**
Lasten				
4.1 Personeelslasten	28.100	28.053	27.903	27.748
4.2 Afschrijvingen	1.212	816	816	816
4.3 Huisvestingslasten	2.239	1.942	4.043	4.043
4.4 Overige lasten	2.375	1.922	1.922	1.922
Totaal lasten	**33.926**	**32.733**	**34.684**	**34.529**
Saldo baten en lasten	**1.286**	**22**	**76**	**81**
Financiële baten en lasten				
5.1 Financiële baten	86	40	40	40
5.2 Financiële lasten	0	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	**86**	**40**	**40**	**40**
Resultaat	**1.372**	**62**	**116**	**121**

Figuur 22. Staat / raming van baten en lasten (alle bedragen zijn in euro's X 1.000)

Baten

De Rijksbijdragen OCW zijn gebaseerd op de huidige bekostigingssystematiek. Het Herfstakkoord is niet in de begroting verwerkt omdat nog niet bekend is onder welke voorwaarden en hoeveel middelen voor 2014 en verder beschikbaar zijn.

Met ingang van 2015 wordt het onderhoud van huisvesting gedecentraliseerd. Daardoor verwachten wij een stijging van de huisvestingsbaten en- lasten met 2,1 miljoen voor de komende jaren.

De Rijksbijdrage voor overige overheidsbijdragen en subsidies laten een dalende lijn zien. Dat komt door de centralisering van de gemeente Amsterdam. Wij verwachten dat op termijn minder subsidies beschikbaar zijn. Daarmee is in het meerjaren gedeelte rekening gehouden.

Lasten
De personeelslasten laten een dalende lijn zien. De afbouw van het personeel zal gelijk opgaan met de subsidieontwikkeling bij de gemeente Amsterdam.

De stichting krijgt in de komende jaren voor een groot aantal scholen nieuwbouw, zie ook hoofdstuk 5.5. Nieuwbouw en verbouwprojecten. Omdat deze scholen zoveel mogelijk exploitatie neutraal gebouwd zullen worden, zullen de huisvestingslasten dalen.

B1. Interne beheersing- en controlesysteem

Interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn erop gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersmaatregelen worden getroffen. Binnen de stichting wordt zowel op organisatieniveau als ook op schoolniveau gebruik gemaakt van een plan-do-check-act-cyclus (PDCA cyclus). Er wordt een kwartaalrapportage opgesteld voor het bestuur en de scholen waarin de realisatie tegen de begroting wordt afgezet en een inschatting van de jaarrealisatie wordt gemaakt. Periodiek vindt er overleg plaats tussen de controller, de bestuurder en de directeuren waarin de resultaten worden besproken. In 2013 is veel energie gestoken in optimalisatie van de interne beheersing, zie hiervoor verder hoofdstuk 6.1. van het jaarverslag.

B2. Risico's en onzekerheden

In de periode april / mei staat er een risicoscan gepland, zie hiervoor verder hoofdstuk 6.6. Risico's.

B3. Rapportage Toezichthoudend Orgaan

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 2.1. Governance.

STICHTING
Westelijke Tuinsteden
Ondernemend Openbaar Onderwijs

Jaarrekening 2013

21-05-2014

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2013		31-12-2012	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.784	15,9	3.189	21,4
Vorderingen	2.187	12,5	3.811	25,5
Liquide middelen	12.581	71,6	7.925	53,1
	17.552	100,0	14.925	100,0
PASSIVA				
Eigen vermogen	9.180	52,3	7.808	52,3
Voorzieningen	3.594	20,5	2.562	17,2
Kortlopende schulden	4.778	27,2	4.555	30,5
	17.552	100,0	14.925	100,0

RESULTAAT

Het nettoresultaat over 2013 bedraagt € 1.372.000 tegenover negatief € 149.000 over 2012. De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	32.259	30.640	31.661
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.183	1.405	1.954
Overige baten	771	464	307
Totaal baten	35.213	32.509	33.922
Lasten			
Personeelslasten	28.100	27.282	28.361
Afschrijvingen	1.212	848	811
Overige materiële lasten	4.615	4.297	4.988
Totaal lasten	33.927	32.427	34.160
Saldo baten en lasten	1.286	82	-238
Saldo financiële baten en lasten	86	50	89
Nettoresultaat	1.372	132	-149

KENGETALLEN

	2013	2012
Liquiditeit		
(Vlottende activa/kortlopende schulden)	3,09	2,58

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 1		
*(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)*	52,30	52,31

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 2		
*(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)*	72,78	69,48
Rentabiliteit		
*(netto-resultaat / totale baten * 100%)*	3,89	-0,44

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.

Weerstandsvermogen		
*(Eigen vermogen - Materiële vaste activa) / Rijksbijdragen * 100%)*	19,83	14,59

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn zal het weerstandsvermogen groter zijn.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.

*(Totaal vermogen - gebouwen en terreinen) / Totale baten * 100%)*	49,72	43,81

Grondslagen

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

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

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 zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

2.2 Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

2.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings-of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond-en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.
Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

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

Voor de 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.

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. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's 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 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen.

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

A) Bestemmingsreserve meerjaren onderhoud
De meerjaren onderhoudsreserve wordt in reserve gehouden om het risco dat de kosten van onderhoud de bekostiging overtreffen over de komende 10 jaar af te dekken.

B) Bestemmingsreserve ICT
De bestemmingsreserve ICT is gevormd om achterstand in de ontwikkeling rond ICT in te kunnen lopen.

C) Bestemmingsreserve Bapo
Voor de BAPO wordt € 1.000.000 aangehouden om de toekomstige hoge BAPO kosten tijdelijk te kunnen dekken.

D) Bestemmingsreserve ERD
De bestemmingsreserve ERD is gevormd om het risico van toekomstige hoge kosten voor ziektevervanging, als gevolg van het eigenrisicodragerschap, af te dekken.

E) Bestemmingsreserve algemeen beleid
De bestemmingsreserve algemeen beleid is gevormd om maatregelen te kunnen treffen ter optimalisatie van de bedrijfsvoering.

Resultaatbestemming
De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

2.7 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.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubilleumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de verdisconteringsvoet bedraagt 2,5%.Er wordt een fictieve leeftijd van 22 gehanteerd, om de datum van indiensttreding te bepalen.

Voorziening personeel
De voorziening personeel is gevormd ter dekking van de kosten van vertrekkend personeel, welke voortvloeien uit de arbeidsovereenkomst.

Voorziening wachtgeld
De voorziening wachtgeld is gevormd ter dekking van de kosten van wachtgelduitkeringen, welke niet door het Participatiefonds worden voldaan.

Voorziening grootonderhoud
De voorziening groot onderhoud is gevormd om de lasten van het groot onderhoud gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Overige voorzieningen
De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

2.8 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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 Opbrengstverantwoordlng

Verlenen van diensten
Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.3 Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

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

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

3.4 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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.

3.5 Overige baten

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

3.6 Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

3.7 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De activeringsgrens lig op € 500-. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende gebruiksduur zijn:

Actief	Aantal jaren gebruiksduur
Gebouwen	40 jaar
Meubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	5 jaar
Installaties	20 jaar
Leermethoden	8 jaar
Hardware en randapparatuur	4 jaar

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

3.8 Huisvestingslasten

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

3.9 Overige lasten

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

3.10 Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en kosten en kosten van ontvangen leningen

3.11 Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2013 NA RESULTAATBESTEMMING

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en terreinen		-		19.618	
Inventaris en apparatuur		2.122.833		2.248.009	
Leermiddelen		626.322		630.652	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		35.101		290.778	
			2.784.256		3.189.057
			2.784.256		3.189.057
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		7.248		69.183	
Overige vorderingen		2.179.840		3.742.000	
			2.187.088		3.811.183
Liquide middelen	(3)		12.580.550		7.924.664
			14.767.638		11.735.847
			17.551.894		14.924.904

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Eigen Vermogen			9.179.562		7.807.719
Voorzieningen	(5)				
Personeelsvoorzieningen		1.377.152		522.806	
Overige voorzieningen		2.217.221		2.039.487	
			3.594.373		2.562.293
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		519.442		748.779	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.173.790		1.232.956	
Schulden terzake van pensioenen		376.214		361.394	
Overige kortlopende schulden		1.194.452		805.324	
Overlopende passiva		1.514.061		1.406.439	
			4.777.959		4.554.892
			7.551.894		14.924.904

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	32.258.184	30.640.718	31.661.850
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.183.491	1.405.181	1.953.788
Overige baten	770.877	463.651	306.675
Totaal baten	35.212.552	32.509.550	33.922.313
Lasten			
Personeelslasten	28.100.307	27.282.205	28.361.074
Afschrijvingen	1.212.102	847.971	811.214
Huisvestingslasten	2.239.364	2.170.205	2.371.514
Overige lasten	2.375.361	2.126.713	2.616.623
Totaal lasten	33.927.134	32.427.094	34.160.425
Saldo baten en lasten	1.285.418	82.456	-238.112
Financiële baten en lasten	86.425	50.000	88.757
Resultaat	1.371.843	132.456	-149.355
Nettoresultaat	1.371.843	132.456	-149.355

KASSTROOMOVERZICHT 2013

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

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Saldo baten en lasten		1.285.418		-238.112
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen		1.212.102		811.214
- Mutaties voorzieningen		1.032.080		-245.206
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen		1.624.095		583.627
- Schulden		223.067		-458.941
		5.376.762		452.582
Ontvangen interest	91.788		97.845	
Betaalde interest	-5.363		-9.088	
		86.425		88.757
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-807.301		-493.208	
Desinvesteringen materiële vaste activa	386.154		-	
Waardevermindering	-386.154		-	
Mutatie financiële vaste activa	-		3.100.000	
		-807.301		2.606.792
Mutatie liquide middelen		4.655.886		3.148.131
Beginstand liquide middelen	7.924.664		4.776.533	
Mutatie liquide middelen	4.655.886		3.148.131	
Eindstand liquide middelen		12.580.550		7.924.664

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Gebouwen en terreinen	0	19.618
Inventaris en apparatuur	2.122.833	2.248.009
Leermiddelen	626.322	630.652
Overige materiële vaste activa	35.101	290.778
Totaal materiële vaste activa	2.784.256	3.189.057

	Aanschaf-prijs t/m 2012	Cum. Afschrij-vingen t/m 2012	Boek-waarde 31-12-2012	Inves-teringen 2013	Desinves-teringen 2013	Afschrij-vingen 2013	Aanschaf-prijs 31-12-2013	Cum. Afschrij-vingen 31-12-2013	Boek-waarde 31-12-2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen	34.548	14.930	19.618	0	12.758	6.860	12.917	12.917	0
	34.548	14.930	19.618	0	12.758	6.860	12.917	12.917	0
Inventaris en apparatuur	7.956.322	5.708.313	2.248.009	608.783	93.338	640.621	8.156.982	6.034.149	2.122.833
Leermiddelen (PO)	3.159.220	2.528.568	630.652	166.481	27.235	143.576	3.152.830	2.526.508	626.322
Overige materiële vaste activa	359.887	69.109	290.778	32.037	252.823	34.891	54.827	19.726	35.101
Totale materiële vaste activa	11.509.977	8.320.920	3.189.057	807.301	386.154	825.948	11.377.556	8.593.300	2.784.256

In 2013 heeft herwaardering van de vaste activa plaatsgevonden. In totaal is een boekwaarde van € 386.154,- afgeboekt. De investeringswaarde van de afgeboekte activa bedroeg € 939.722,- en de cumulatieve afschrijving € 553.568,-.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	7.248	69.183
	7.248	69.183

Het saldo debiteuren bedraagt € 82.433, waarvan voor € 75.185 een voorziening dubieus is gevormd.

Overige vorderingen		
OCW	1.668.236	1.510.626
Overige overheden	442.077	2.160.205
Rente	60.507	59.067
Overlopende activa	9.020	12.102
Totaal overige vorderingen	2.179.840	3.742.000
Totaal vorderingen	2.187.088	3.811.183

Het saldo overige overheden bedraagt € 442.077 minus voorziening dubieus € 111.081. In het saldo Overlopende activa zit de rekening personeelsdebiteuren € 24.992 minus voorziening dubieus € 19.023.

3. Liquide middelen

Banken	10.077.652	5.421.565
Deposito's	2.500.000	2.500.000
Kas	2.898	3.099
Totaal liquide middelen	12.580.550	7.924.664

PASSIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.357.310	817.328
Bestemmingsreserves	6.822.252	6.990.391
Totaal eigen vermogen	9.179.562	7.807.719

	Stand per 31-12-2012	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
Algemene reserve	817.328	1.539.982	-	2.357.310
Bestemmingsreserves publiek				
Meerjaren onderhoud	5.200.000	-	-	5.200.000
ICT	200.000	-	-	200.000
Bapo	1.000.000	-	-	1.000.000
ERD	100.000	207.657	-	307.657
Algemeen beleid	114.595	-	-	114.595
	6.614.595	207.657	-	6.822.252
Reserve eerste waardering PO	375.796	-375.796	-	-
Totaal eigen vermogen	7.807.719	1.371.843	-	9.179.562
Totaal Eigen vermogen	7.807.719	1.371.843	-	9.179.562

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
5. Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	1.377.152	522.806
Overige voorzieningen	2.217.221	2.039.487
	3.594.373	2.562.293

	Stand per 31-12-2012	Dotaties 2013	Onttrek-kingen 2013	Vrijval 2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen					
Voorziening wachtgeld	-	457.738	-	-	457.738
Voorziening personeel	-	400.941	-	-	400.941
Voorziening jubilea	522.806	11.885	16.218	-	518.473
	522.806	870.564	16.218	-	1.377.152

	Stand per 31-12-2012	Dotaties 2013	Onttrek-kingen 2013	Vrijval 2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	2.039.487	579.578	401.843	-	2.217.221
Totaal voorzieningen	2.562.293	1.450.142	418.061	-	3.594.373

	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€
Onderverdeling voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	787.661	1.429.560
Personeelsvoorzieningen		
Voorziening wachtgeld	341.411	116.327
Voorziening personeel	400.941	-
Voorziening jubilea	62.049	456.424
	804.401	572.751
Totaal voorzieningen	1.592.062	2.002.311

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	519.442	748.779
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.173.790	1.232.956
Schulden terzake van pensioenen	376.214	361.394
Overige kortlopende schulden		
Salarissen	17.443	-/- 2.407
Terug te betalen Ziektewet	91.200	-
Kortlopende schuld OCW	124.502	110.819
Af te dragen BTW	-	4.105
Accountantskosten	8.715	20.000
Huisvesting	211.827	183.000
Wachtgeld	-	120.000
Te verrekenen subsidies gemeente	100.920	-
Energiekosten Einstein, De Punt en Goeman Borgesius	240.914	-
Overige	398.931	369.807
	1.194.452	805.324
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	857.428	873.616
Vooruitontv. subsidies OCW	161.329	50.082
Vooruitont. Subsidies gemeente	263.330	254.661
Bankrekeningen derden	231.974	228.077
Overige	-	3
	1.514.061	1.406.439
Totaal kortlopende schulden	4.777.959	4.554.892

Model G geldend vanaf het verslagjaar 2013

G1. Verantwoording van **subsidies zonder verrekeningsclausule** *(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)*

Omschrijving		**Toewijzing**	**Bedrag van**	**Ontvangen t/m**	**De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**	
	Kenmerk	Datum	**de toewijzing**	**verslagjaar**	**geheel uitgevoerd en afgerond**	**nog niet geheel afgerond**
			€	€	Aankruisen wat van toepassing is	
			0	0		
		Totaal	0	0		

G2. Verantwoording van **subsidies met verrekeningsclausule** *(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)*

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving		**Toewijzing**	**Bedrag van**	**Ontvangen t/m**	**Totale kosten**	**Te verrekenen**
	Kenmerk	Datum	**de toewijzing**	**verslagjaar**		**ultimo verslagjaar**
			€	€	€	€
			0	0	0	0
		Totaal	0	0	0	0

G2.B. Doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving		**Toewijzing**	**Bedrag van**	**Saldo**	**Ontvangen in**	**Lasten in**	**Totale kosten**	**Saldo nog te besteden**
	Kenmerk	Datum	**de toewijzing**	**01-01-13**	**verslagjaar**	**verslagjaar**	**31-12-13**	**ultimo verslagjaar**
			€	€	€	€	€	€
			0	0	0	0	0	0
		Totaal	0	0	0	0	0	0

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Meerjarige financiële verplichtingen

Inhuur administratiekantoor

Er is een overeenkomst met OOG Onderwijs en Jeugd voor het voeren van de Personeels- en financiele administratie. Deze overeenkomst loopt van 01-01-2014 t/m 31-12-2014. De kosten voor 2014 bedragen € 237.574,00.

Huur kantoorruimte

Er is een huurovereenkomst met Lebo voor het pand Marius Bauerstraat 339C te Amsterdam. Deze overeenkomst loopt van 01-01-2010 t/m 31-12-2014. De kosten voor 2014 bedragen € 28.920,00.
Ook is er een huurovereenkomst met Lebo voor het pand Marius Bauerstraat 339A te Amsterdam. Deze overeenkomst loopt van 01-01-2010 t/m 31-12-2014. De kosten voor 2014 bedragen € 30.830,32.

Inhuur schoonmaak

Er is een overeenkomst met Flexwork4All voor 9 uur per week. Deze overeenkomst loopt van 01-04-2012 t/m 01-09-2014. De kosten voor 2014 bedragen €5.985,00

Huur auto box

Er is een huurovereenkomst met Lebo voor het pand Jan Tooropstraat 23E te Amsterdam. Deze overeenkomst loopt van 01-12-2009 t/m 01-09-2014. De kosten voor 2014 bedragen € 1.324,00.

Leerlingvolgsysteem

Er is een overeenkomst met ParnaSys voor een licentie monitoromgeving 2014. De kosten voor 2014 bedragen € 6.235,13.

Inzet personeel

Er is een overeenkomst met Bureau Inzet voor gedeelde loonverplichting vervangingspool. Deze overeenkomst loopt van 01-01-2010 t/m 31-07-2015.

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er is geen sprake van verbonden partijen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

Baten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	32.258.184	30.640.718	31.661.850
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.322.716	682.828	917.510
Overige overheidsbijdragen	860.775	722.353	1.036.278
Totaal overige overheidsbijdragen	2.183.491	1.405.181	1.953.788
Overige baten			
Ouderbijdragen	47.550	2.417	276
Detachering personeel	16.205	184.871	29.930
Verhuuropbrengsten	398.675	266.973	179.939
Overige	308.447	9.390	96.530
Totaal overige baten	723.327	461.234	306.399
Totaal overige baten	770.877	463.651	306.675
Lasten			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	19.627.492	26.209.221	21.085.092
Sociale lasten	3.111.853	-	3.441.995
Pensioenlasten	2.889.473	-	2.791.297
	25.628.818	26.209.221	27.318.384
Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	1.411.440	389.384	892.450
Dotatie personele voorzieningen	870.564	-	31.399
Schoonmaakpersoneel	11.656	-	-
Overige	861.268	911.754	498.874
Totaal overige personele lasten	3.154.928	1.301.138	1.422.723
Af: Uitkeringen (-/-)	-683.439	-228.154	-380.033
Totale personeelslasten	28.100.307	27.282.205	28.361.074

Uitsplitsing personeel naar fte per ultimo 2013 exclusief vervanging

	2013	2012
Directie	21	25
Onderwijzend personeel	365	369
OOP	60	54
	446	448

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen	6.860	596	3.030
Inventaris en apparatuur	587.867	369.658	614.178
Meubilair / Machines en installaties	52.754	269.983	31.743
Overige materiële vaste activa	34.891	35.799	34.236
Leermiddelen	143.576	171.935	128.027
Waardevermindering	386.154	-	-
Totaal afschrijvingen	1.212.102	847.971	811.214
Huisvestingslasten			
Huur	85.221	191.500	84.358
Dotatie onderhoudsvoorziening	579.577	579.578	631.206
Onderhoud	92.850	154.766	95.862
Energie en water	597.455	528.611	585.918
Schoonmaakkosten	629.949	577.350	702.262
Heffingen	63.318	47.150	53.428
	2.048.370	2.078.955	2.153.034
Tuinonderhoud	2.183	3.500	5.167
Bewaking / beveiliging	47.630	40.750	47.172
Overige huisvestingslasten	141.181	47.000	166.141
Totaal overige huisvestingslasten	190.994	91.250	218.480
Totaal huisvestingslasten	2.239.364	2.170.205	2.371.514

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	691.166	616.360	544.126
Accountantskosten	26.282	35.000	30.287
Telefoon- en portokosten e.d.	141.674	126.800	122.509
Overige administratie en beheer	704	-	2.145
Totaal administratie- en beheerslasten	859.826	778.160	699.067
Inventaris	23.870	29.650	23.953
Apparatuur	78.324	73.300	169.898
Bibliotheek / mediatheek	21.294	23.600	19.667
Overige leermiddelen	459.482	410.857	543.852
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	277.963	249.902	242.007
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	860.933	787.309	999.377
Representatiekosten	12.501	-	10.794
Kantinekosten	4.646	-	3.699
Excursies / werkweek	15.899	5.500	3.623
Buitenschoolse activiteiten	10.774	7.200	3.135
Schoolkrant	227.872	209.400	244.957
Contributies	65.847	70.000	184.988
Abonnementen	-	-	25.315
Medezeggenschapsraad	11.632	44.803	8.389
Verzekeringen	7.966	11.800	7.092
Overige lasten	297.465	212.541	426.187
Totaal overige lasten	654.602	561.244	918.179
Totaal overige lasten	2.375.361	2.126.713	2.616.623

Onder de administratie en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen voor 2013 en 2012 respectievelijk € 12.450 en € 22.810. Er is door de accountantsorganisatie geen andere dienstverlening geweest dan hier genoemd.

Financiële baten en lasten

Financiële baten			
Rentebaten	31.833	-	2.141
Rente spaarrekening	59.955	50.000	95.704
	91.788	50.000	97.845
Financiële lasten			
Rentelasten	820	-	78
Overige financiële lasten	4.543	-	9.010
	5.363	-	9.088
Saldo financiële baten en lasten	86.425	50.000	88.757

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening
Wij hebben de in dit verslag onder het hoofdstuk "jaarrekening" opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Openbaar Basis Onderwijs Westelijke Tuinsteden te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013 en de Beleidsregels toepassing WNT, exclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico- inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Basis Onderwijs Westelijke Tuinsteden per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 van het BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW. Tenslotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.5 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013.

Arnhem, 20 mei 2013
Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA

BESTEMMING VAN HET NETTORESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2013 bedraagt € 1.371.843. Het nettoresultaat wordt als volgt bestemd:

	2013
	€
Algemene reserve	1.539.982
ERD	207.657
Reserve eerste waardering PO	-375.796
Totaal resultaat	1.371.843

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenverg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindigen van het dienstverband
Bestuurder	N	J. Middelbeek	01-01-2013		1,0000	87.433	491	17.903	

Vermelding alle interim-functie	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenverg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindigen van het dienstverband

Vermelding alle toezichthouders Functie of functies	Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband		Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenverg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindigen van het dienstverband
Voorzitter	J	J.A.M.C. Nooren	26-06-2012	n.v.t.		1.500			
Lid	J	S. Maureau	01-01-2009	n.v.t.		1.500			
Lid	J	L. Brasz	13-09-2012	n.v.t.		1.500			
Lid	J	H.B. Jonkman	01-09-2012	n.v.t.		1.500			
Lid	J	M.F. Brewster	01-10-2012	n.v.t.		1.500			

4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Functie of functies	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenverg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindigen van het dienstverband
N.v.t.							