

Aan  
Het Toezichthoudend bestuur en de  
GMR van de  
Stichting Islamitische Scholen El Amal  
Betreft: aanbieding jaarverslag 2016

Amsterdam, 29 juni 2017

Geacht bestuur en geachte raad,

Hierbij bied ik u aan het jaarverslag 2016 van de Stichting Islamitische Scholen El Amal.

Het jaar 2016 heeft in het teken gestaan van het onderzoek van de onderwijsinspectie naar het bestuurlijk handelen van El Amal. Een onderzoek, dat direct het gevolg is geweest van de conclusies van de inspectie m.b.t. de onderwijskwaliteit van onze Islamitische basisschool Al Islaah in Harderwijk. El Amal kan niet ontkennen, dat de onderwijskwaliteit van deze school gedurende een reeks van jaren is achterbleven, alhoewel het bestuur, directie en team zich grote inspanningen hebben getroost om dit op orde te krijgen. Met name het achterblijven van de ontwikkeling van het leerlingaantal en de dientengevolge zeer beperkte personele bezetting, gekoppeld aan een substantieel personeelsverloop en ziekteverzuim, zijn hiervan een belangrijke oorzaak geweest.

Het inspectieonderzoek als zodanig heeft ertoe geleid, dat een aantal voorgenomen verbeteringen t.a.v. de monitoring van de onderwijskwaliteit versneld zijn doorgevoerd. Voorts is de bestuurlijke organisatie en het bestuurlijk handelen versterkt in het kader van de code goed bestuur. De organisatie werkt op dit moment aan de laatste verbeterpunten en de inspectie heeft aangegeven, dat het intensief bestuurlijk en financieel toezicht wordt beëindigd en het normaal basistoezicht in 2017 weer herleeft.

Alhoewel El Amal dat natuurlijk verwelkomt, moet worden vastgesteld, dat het afgelopen jaar de organisatie onder grote druk heeft gestaan.

Over het eindresultaat van 2016 ben ik tevreden. Alle scholen voldoen nu aan de vereisten voor normaal basistoezicht, de onderwijskwaliteit is op orde, al kan het natuurlijk altijd weer beter, iets waar El Amal voortdurend aandacht voor heeft en last but not least stemt ook het financieel eindresultaat tot tevredenheid.

Ik verwijs u naar bijgevoegd jaarverslag en verzeker u, dat ik alert zal blijven op de kwaliteit, maar ook op het handhaven van de eisen van wet- en regelgeving en de inspectieeisen.

Ik dank de teams en hun directies voor de grote inzet, de GMR en de medezeggenschapsraden voor hun betrokkenheid en de ouders voor hun vertrouwen in de school van hun kinderen.

Mohamed Bhoelan,

Bestuurder





## **Jaarverslag 2016**

**Stichting Islamitische Scholen El Amal**

Amsterdam, 29 juni 2017

Stichting Islamitische  
Scholen El Amal  
Slotermeerlaan 69 D  
1064 HA Amsterdam  
Postbus 67009  
1060 JA Amsterdam  
tel: 020-6111222  
e-mail: [info@elamal.nl](mailto:info@elamal.nl)

Inhoudsopgave:

pagina:

Bestuursverslag 2016

1. inleiding	
2. de organisatiestructuur	6
3. visie en missie	7
4. verloop leerlingaantal/personen formatie	8
5. personeel	9
6. onderwijsprestaties	10
7. passend onderwijs	13
8. huisvesting	14
9. financiën	18
10. continuïteitsparagraaf	20
11. bestuurlijk onderzoek en rapportage	26
Kengetallen	27
Verslag van het Toezichthoudend bestuur	31
Jaarrekening 2016	37
Grondslagen	38
Balans per 31 december 2016	42
Staat van baten en lasten over 2016	43
Kasstroomoverzicht over 2016	44
Toelichting op de balans	45
Toelichting op baten en lasten	47
Verbonden partijen	51
Verantwoording subsidies	52
Wet normering topfunctionarissen	53
Gebeurtenissen na balansdatum	58
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	59
Ondertekening	61
Overige gegevens	63
Controleverklaring	64
Gegevens rechtspersoon	65
Bijlagen	67



## Bestuursverslag 2016

### 1. Inleiding

Hierbij bied ik u aan het bestuursverslag en de jaarrekening over het boekjaar 2016 van de Stichting Islamitische Scholen El Amal.

De jaarrekening 2016 is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs en wordt gecontroleerd door PricewaterhouseCoopers Accountants NV.

De Stichting El Amal geniet rechtspersoonlijkheid krachtens haar stichtingsakte, notarieel verleden op 30 juni 1993, laatstelijk aangepast op 28 juli 2011, ingeschreven in het Handelsregister KvK 41212765. Zij heeft tot doel het stichten en in stand houden van scholen voor onderwijs op Islamitische grondslag.

#### Het bestuur:

Het bestuur heeft het aantal leden vastgesteld op minimaal 3 en maximaal vijf leden.

Het bestuur bestond in 2016 de facto uit vier leden, t.w.:

De heer S. Amezguiou, voorzitter

De heer H. el Morabit, secretaris

De heer A. Charif, bestuurslid en

De heer M. Boukarfi, bestuurslid.

Het bestuur is begin 2017 aangevuld met een vijfde bestuurslid, mevrouw M. N'bir.

De zetelverdeling binnen het Toezichthoudend bestuur is ook aangepast en die is nu als volgt:

De heer A. Charif, voorzitter

De heer M. Boukarfi, secretaris

De heer S. Amezguiou, bestuurslid

De heer H. el Morabit, bestuurslid

Mevrouw M. N'bir, bestuurslid.

Met betrekking tot de bestuurssamenstelling, het rooster van aftreden, etc, zal het TB u in zijn eigen verslag nader informeren.

#### Kernactiviteiten:

De Stichting hield per 31 december 2016 de volgende scholen in stand:

- Islamitische basisschool El Kadisia te Amsterdam (brinnr. 24MW)  
met de door het ministerie van OCW goedgekeurde nevenvestigingen, bekend onder de naam:  
Al Ikhlâs te Haarlem (voorm. brinnr. 27PV) en  
Al Islaah te Harderwijk (voorm brinnr. 28BD)
- Islamitische basisschool Al Wafa te Amsterdam (brinnr. 27PR)  
met een door het ministerie van OCW goedgekeurde nevenvestiging, bekend onder de naam:  
An Nasr te Alkmaar (voorm. brinnr. 27YL)

## 2. De organisatiestructuur:

Het bestuur heeft conform de wettelijke voorschriften in 2011 voorzien in intern toezicht. Dit is geschied conform zijn opvatting m.b.t. de bestuurlijke inrichting van de organisatie. Dienovereenkomstig heeft het bestuur in 2011 al zijn uitvoerende bestuurlijke bevoegdheden overgedragen en in handen gesteld van de Algemeen directeur (Functioneel bestuurder). Het toezicht daarop is in handen van het bestuur (Toezichthoudend bestuur). Dit is vastgelegd in het Bestuursreglement El Amal 2011, waarnaar wordt verwezen. Ontwikkeling, vaststelling en uitvoering van het beleid zijn hierdoor bij de Functioneel bestuurder komen te liggen. Aan het Toezichthoudend bestuur ligt bij vaststelling van het beleid de goedkeurende taak en het blijft aanspreekbaar daarop.

Bij de vaststelling van het beleid worden management en medezeggenschapsorganen ten nauwste betrokken.

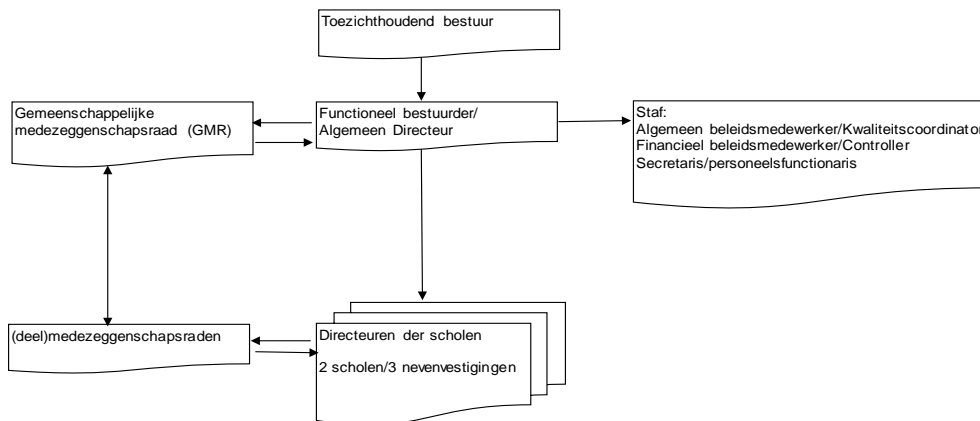
Het proces van voorbereiding, besluitvorming en uitvoering wordt vastgelegd in een beleidsplanning volgens de uitgangspunten van de systematiek van planning en control. Het bestuur verlangt daarbij een proactieve benadering van het management, waardoor ontwikkelingen niet alleen op de voet worden gevolgd, maar ook worden geïnitieerd.

De bestuursfilosofie wordt onderschreven door het management. Met de Functioneel bestuurder maakt het bestuur prestatieafspraken.

Het bestuur laat zich leiden door de “Code goed bestuur” zoals sinds 2010 is voorgeschreven door de Wet op het primair onderwijs. Daarbij is gekozen voor het model van de PO-Raad.

De organisatie grafisch weergegeven:

Organigram El Amal vanaf 1 augustus 2011





### 3. Visie en Missie:

Het Strategisch beleidsplan van El Amal voor de jaren 2012-2016, El Amal Koersvast werd in 2011 voor vier jaren door het Toezichthoudend bestuur vastgesteld en het lag in de bedoeling in 2016 te komen tot herijking van het strategisch beleid in een nieuw strategisch beleidsplan 2017-2021. Reeds in 2015 is daartoe een eerste aanzet gegeven in de conferentie “de school als maatschappelijke onderneming”. In verband met het in december 2015 uitgevoerde inspectieonderzoek en de daaruit voortvloeiende noodzakelijke acties in 2016 is besloten om het vigerende strategisch beleidsplan te verlengen tot eind 2017. In de loop van het tweede halfjaar van 2017 verwacht ik met de organisatie te komen tot ontwikkeling van een nieuw strategisch beleidsplan over de periode van 2018-2022, met inbegrip van een evaluatie van de afgelopen jaren. Tot dat moment is El Amal Koersvast dus nog steeds de leidraad voor het strategisch beleid, waarin het volgende is opgenomen:

#### Visie:

De Nederlandse samenleving van de toekomst is naar het oordeel van het bestuur een nadrukkelijke kennismaatschappij. Verder zal de maatschappij steeds verder verharderen, hetgeen in toenemende mate een beroep zal doen op de assertiviteit en de weerbaarheid van het individu.

Het basisonderwijs dient dit tot uitgangspunt te nemen. Daartoe is het bijbrengen van kennis en vaardigheden alleen niet voldoende. De volwassene van de toekomst moet ook een mondige en weerbare burger van de samenleving zijn, die in staat is zich daarin te manifesteren binnen zijn of haar mogelijkheden en capaciteiten en bovendien zich daarin relatief veilig te voelen.

Het basisonderwijs begeleidt het kind daarin tot aan het voortgezet onderwijs en de eisen van het voor het betreffende kind te verwachten voortgezet onderwijs zijn dan ook bepalend voor de doelen die de basisschool zich stelt. Het behalen van de kerndoelen, zoals wettelijk omschreven alleen zijn daartoe niet voldoende. Het kind dient zich uitgedaagd te voelen om het maximale te presteren waartoe hij of zij in staat is.

#### Missie:

Basis is het uitgangspunt, dat de organisatie maatschappelijk gezien eigendom is van de ouders, die hun kinderen hebben toevertrouwd aan El Amal. De organisatie wordt bekostigd uit algemene middelen en de samenleving in het algemeen heeft recht op een zorgvuldig beheer en verantwoording daarover.

#### Doelstellingen:

De strategische doelstellingen van het bestuur worden daarop als volgt geformuleerd:

- Verdere versterking van de onderwijskwaliteit met als doelstelling de “excellente school”;
- Een substantiële bijdrage te leveren om de leerlingen op te voeden tot weerbare en assertieve leden van de samenleving;
- De Islamitische identiteit te borgen binnen de maatschappelijke normen en waarden van de Nederlandse samenleving;

In 2016 heeft de organisatie binnen deze doelstellingen gewerkt aan de noodzakelijke verbeteringen en daaraan verder inhoud gegeven.

De aandacht heeft zich daarbij vooral gericht op:

Bestuurlijk handelen en bestuurscultuur

Het functioneren van de medezeggenschapsorganen

De randvoorwaarden en de bewaking ervan

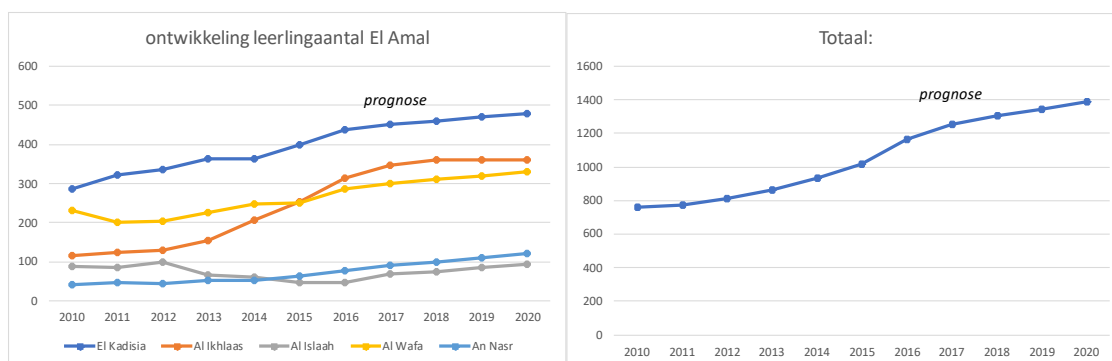
De vormgeving van het identiteitsbeleid blijft in het teken staan van aansluiting tussen onze religie als basis voor onze identiteit en de westerse maatschappelijke waarden als grondslag van de Nederlandse samenleving. Zoals vorig jaar reeds werd vastgesteld blijft dit een dynamisch onderwerp, dat voortdurend aandacht vereist.

#### 4. Verloop leerlingaantal/personele formatie

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen per 1 oktober vergeleken over de jaren 2010 t/m 2016:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	<i>prognose:</i>			
								2017	2018	2019	2020
El Kadisia	286	321	337	362	362	400	438	450	460	470	480
Al Ikhlâas	115	123	130	155	207	253	313	347	360	360	360
Al Islaah	87	85	98	66	60	46	46	69	75	85	95
Al Wafa	230	200	204	227	249	251	286	299	310	320	330
An Nasr	41	46	45	52	52	64	78	90	100	110	120
<b>Totaal:</b>	<b>759</b>	<b>775</b>	<b>814</b>	<b>862</b>	<b>930</b>	<b>1014</b>	<b>1161</b>	<b>1255</b>	<b>1305</b>	<b>1345</b>	<b>1385</b>

Grafisch:



Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Aanvullende bekostiging wordt toegekend wanneer het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen voor het totale bestuur is toegenomen. Dat heeft zich in 2016 herhaald en wordt ook voor de komende jaren verwacht.

Dit vindt uiteraard zijn weerslag in de omvang van de personeelsformatie.

Voor het schooljaar 2016-2017 was de volgende formatie van toepassing, die ten gevolge van de groei van het leerlingaantal tussentijds diende te worden verhoogd.

Formatie 2016-2017 in fte's:

El Kadisia:	Al Ikhlâas:	Al Islaah:	Al Wafa:	An Nasr:	Bovenschools:
29,18	17,03	6,84	18,00	6,24	4,95

Formatie 2017-2018, zoals voorlopig vastgesteld en op basis van de geprognosticeerde groei:

El Kadisia:	Al Ikhlâas:	Al Islaah:	Al Wafa:	An Nasr:	Bovenschools:
30,39	20,28	6,45	19,47	6,43	4,93

Hierbij zal u opvallen, dat Al Islaah ondanks een stijging van het leerlingaantal een kleinere formatieomvang is toebedeeld. Dat hangt er mee samen, dat in verband met de onderwijskundige situatie tijdelijk meer personeel was aangesteld in 2016-2017.

Overigens is het beleid, dat de grotere scholen allen dienen uit te gaan van een gemiddelde groepsbezetting van 20-25 leerlingen in de onderbouw (groepen 1 en 2) en 25-30 leerlingen in de bovenbouw (groepen 3 en hoger), terwijl voor de kleine scholen ervan wordt uitgegaan, dat er niet meer dan twee leerjaren worden gecombineerd in een groep en dient er dus tenminste 4 fte aan formatie onderwijzend personeel aanwezig te zijn.

schooljaar	aantal leerlingen	formatie:	formatie onderwijzend personeel	gemiddelde groepsbezetting
2017-2018				
El Kadisia:	450	30,39	18,29	24,60
Al Ikhlâas:	347	20,28	13,09	26,51
Al Islaah:	69	6,45	4	17,25
Al Wafa:	299	19,47	10,06	29,72
An Nasr:	90	6,43	4,2	21,43

In bovenstaande opzet is m.b.t. het onderwijzend personeel het formatiedeel, dat wordt gesubsidieerd vanuit het gemeentelijk achterstandsbeleid hierin verdisconteerd.

Ten aanzien van de bovenschoolse formatie is besloten, deze niet verder uit te breiden, maar langs de weg van natuurlijke groei in de bekostiging t.g.v. de leerlingaantalontwikkeling de kosten van het bovenschools management de komende jaren terug te brengen van nu 7,09% van de exploitatie tot 6,48% in 2020.

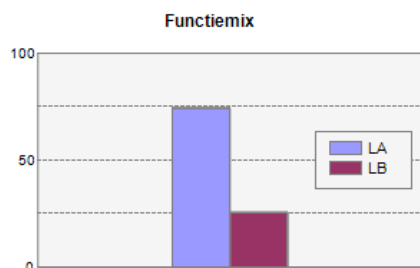
De verdere ontwikkelingen voor de toekomst van de formatieomvang bespreek ik gaarne in de continuïteitsparagraaf van dit verslag.

## 5. Personeel:

### Funciemix:

El Amal heeft conform de afspraken op landelijk niveau in 2011 de funciemix ingevoerd, die er uiteindelijk toe moest leiden, dat per 1 augustus 2014 ca. 45% van alle daarvoor in aanmerking komende personeelsleden een functie in de LB-schaal vervullen.

Per 1 januari 2017 lag dit percentage bij El Amal op 25,62%. Dat is ongeveer even hoog als een jaar eerder.

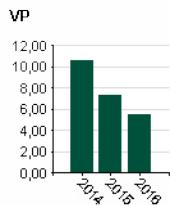


Deze score dient verbeterd te worden. Uiteindelijk dient ca 45% van het onderwijzend personeel een LB-functie te bezetten. Het is echter moeilijk om in het kader van de CAO aan de betreffende taakkenmerken te voldoen. Zoals vorig jaar werd aangegeven wil dat niet zeggen, dat El Amal

geen loopbaanbeleid voert. Zo is in 2015 de functie van adjunct-directeur weer ingevoerd en hebben drie van de vijf scholen een dergelijke functie.

#### Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuimpercentage bedraagt over 2016 een percentage van 5,54 %, hetgeen ten opzichte van vorig jaar (7,37%) weer een verbetering is.



Landelijk bedroeg het ziekteverzuim in het primair onderwijs in 2015 (2016 is nog niet bekend) 6,3% en El Amal zit daar nu onder.

Het arbeidsgerelateerde verzuim beperkt zich nog steeds tot enkele gevallen. Het ziekteverzuim blijft voor El Amal een punt van aandacht.

#### Beleid gericht op beheersing van uitgaven na ontslag:

Voor alle leden van het personeel is het z.g. competentie management van toepassing (integraal personeelsbeleid). Dat impliceert, dat verslagen aanwezig zijn van functionerings- en beoordelingsgesprekken, inclusief prestatieafspraken. Bij dreigend ontslag, anders dan op eigen verzoek, samenhangend met functioneren, is dit de basis voor het verloop van de exitprocedure, waarbij de voorschriften van het participatiefonds leidend zijn. Deze procedure wordt eerst gevolgd, wanneer gebleken is, dat betrokkene geen andere functie kan worden aangeboden binnen de eigen organisatie en nadat getracht is betrokkene bij een andere organisatie te plaatsen. Bij dreigend ontslag t.g.v. het opheffen van de functie wordt eveneens bezien in hoever de eigen organisatie ruimte biedt, dan wel een andere organisatie in staat is betrokkene een passende functie te bieden. Ook dan zijn de voorschriften van het Participatiefonds leidend.

Voorts is sinds medio 2015 de Wet werk en zekerheid (Wwz) van toepassing. Deze wet (en de CAO PO) schrijven bij onvrijwillige beëindiging van het dienstverband verplichte transitiekosten voor (exitkosten en kosten van een transitievergoeding). Voor het jaar 2017 heeft El Amal daartoe voor het eerst een bedrag in de begroting opgenomen van € 80.000,=.

#### Afhandeling klachten(klachtenprocedure):

Van toepassing is de Klachtenregeling El Amal, zoals deze in 2007 is vastgesteld. Er zijn in 2016 geen formele klachten geweest welke volgens deze procedure dienden te worden afgehandeld.

## 6. Onderwijsprestaties:

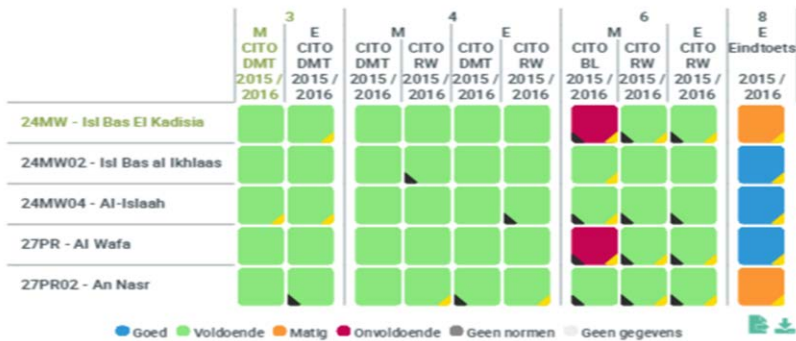
Alle scholen voldoen (Al Islaah te Harderwijk sinds 19 mei 2016) aan de eisen, die de onderwijsinspectie stelt aan het toekennen van het basisarrangement.

Alhoewel de scholen het goed doen, streeft El Amal naar meer. De maatschappij stelt hoge eisen, die zich dienen te vertalen in onderwijsaanbod. Dit is een nadrukkelijke doelstelling in het strategisch beleid en zal ook in het nieuwe strategisch beleidsplan ruime aandacht krijgen. Het betreft dan niet alleen kennis en vaardigheden. El Amal blijft erop hameren, dat het opvoeden tot mondige en

weerbare leden van de samenleving en leren hanteren van betekenisgevende waarden een belangrijk element vormen van het onderwijs aan haar scholen.

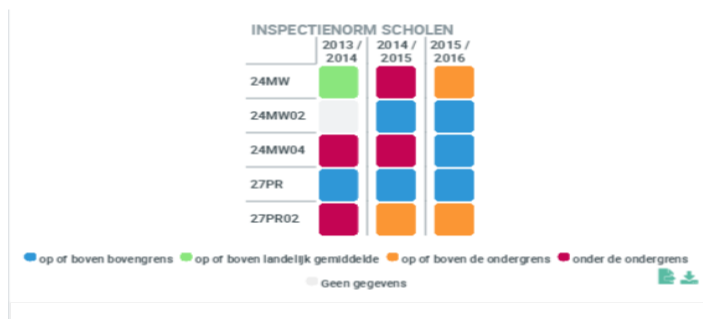
Niet alles is meetbaar, maar binnen wat wel meetbaar is treft u hierna de resultaten voor 2015/2016. (de resultaten van 2016/2017 zijn bij de afronding van dit jaarverslag nog niet geanalyseerd).

De kwaliteit van de tussenopbrengsten op alle scholen is in het schooljaar 2015-2016 van voldoende niveau wanneer deze afgezet wordt tegen het toezichtkader van de inspectie, versie 2012.



Om de resultaten op de toets Begrijpend lezen te verbeteren op de scholen El Kadisia en Al Wafa, is in het resultaatgesprek afgesproken dat zij een plan van aanpak realiseren en uitvoeren. In de tabel hierboven is dat af te lezen.

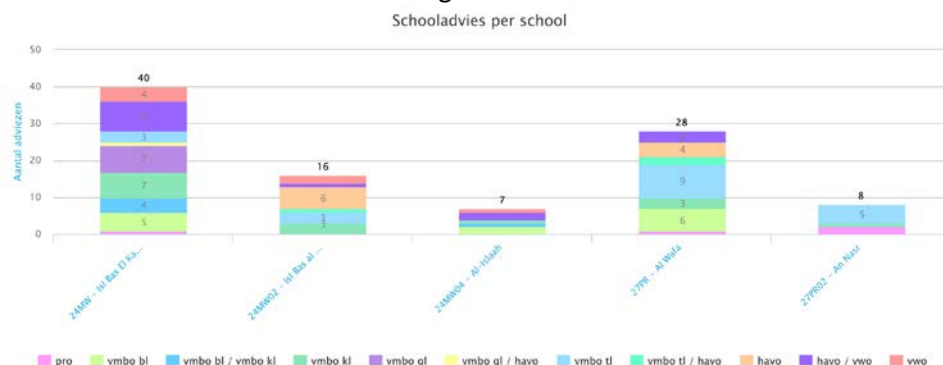
Resultaten op de centrale eindtoets in 2014, 2015 en 2016:



De El Amal scholen functioneren alle binnen het basisarrangement. De resultaten op de centrale eindtoets over een periode van drie schooljaren is voor alle scholen van voldoende kwaliteit.

In de tabel hiervoor is dat af te lezen.

## Advies en uitstroom naar VO stichtingbreed:



Op alle scholen is het advies leidend geweest bij de uitstroom.

0% is herzien na de bekendmaking van de resultaten op de Centrale eindtoets. Dit betekent dat de scholen het voorlopig advies van de leerlingen hebben kunnen handhaven.

De resultaten op de centrale eindtoets lagen in lijn der verwachting.

Op basis van bovenstaande gegevens zijn met alle scholen resultaatgesprekken gevoerd en nieuwe resultaat afspraken gemaakt.

### De ontwikkeling is in 2016:

#### Tussenopbrengsten

Deze zijn op alle scholen van voldoende kwaliteit. De vaardigheidsscores liggen op of boven de ondergrens die de inspectie hanteert. Hierbij is gekeken naar de vakken technisch lezen, rekenen en wiskunde, begrijpend lezen.

Daarnaast is nog in kaart gebracht wat de resultaten zijn op Woordenschat, Spelling, Taal voor kleuters en Rekenen voor kleuters, en Studievaardigheden. Deze worden standaard afgezet tegen het landelijk gemiddelde door de scholen. Dat is ook het niveau dat El Amal nastreeft. In de rapportage ontbreken daarom conclusies.

De inspectienormen worden per schooljaar 2017-2018 vervangen door bestuursnormen. Deze zijn ontwikkeld door El Amal zelf.

Dan zullen ook de toetsresultaten van Woordenschat, Spelling, Taal voor kleuters en Rekenen voor kleuters, en Studievaardigheden afgezet worden tegen gestelde bestuursnormen en kunnen er realistische uitspraken gedaan worden over de kwaliteit ervan.

#### Eindtoets

El Kadisia, Al Wafa, An Nasr, Al Islaah namen de centrale eindtoets van Cito af. De resultaten van de scholen liggen op voldoende tot goede kwaliteit.

Al Ikhlaas heeft de centrale eindtoets IEP afgenomen en haalt een gemiddelde van HAVO niveau.

Alle scholen hebben in april 2017 de IEP toets afgenomen zulks in verband met de goede ervaringen van Al Ikhlaas. Daarbij sluit de toets, beter dan Cito, aan bij de behoeften van de leerlingen van El Amal met als belangrijkste reden, dat deze toets minder "talig" is en de korte toetsduur.

#### Borgingstrajecten

An Nasr heeft een tweede borgingsjaar aangevraagd. Deze is toegekend door de bestuurder naar aanleiding van de interne audit die plaatsvond in april 2016.

Al Islaah heeft in 2016/2017 eveneens een borgingsjaar. De school behaalde in het voorjaar 2016 het basisarrangement.

Tevredenheidsonderzoek:

Er zijn in 2017 tevredenheidsonderzoeken afgenomen bij personeel en ouders. De resultaten en analyse zijn op het moment van het verschijnen van dit verslag nog niet bekend.

### **7. Passend Onderwijs:**

Per 1 augustus 2014 werd de Wet passend onderwijs ingevoerd. Dit betekende:

- Meer zorgleerlingen moeten naar een gewone school.
- De leerlinggebonden financiering is vervangen door regeling die via het samenwerkingsverband gaan. Scholen hebben zorgplicht voor kinderen die zich aanmelden. Kan een school een kind zelf niet opvangen, dan moet deze school een plek elders zoeken.
- Het speciaal onderwijs is blijven bestaan voor kinderen die zeer specialistische zorg nodig hebben.

Alle scholen van El Amal scholen zijn dus aangesloten bij een samenwerkingsverband:

El Kadisia SWV	Amsterdam en Diemen
Al Wafa SWV	Amsterdam en Diemen
Al Ikhlâas SWV	Zuid-Kennemerland
An Nasr SWV	Noord-Kennemerland
Al Iislaah SWV	Zeeluwe

Voor de leerlingen en hun ouders en voor het personeel heeft de invoering van de Wet passend onderwijs zichtbare en organisatorische veranderingen met zich mee gebracht. Ouders worden als pedagogisch partner aangesproken en betrokken door de scholen.

Het is aan de directeur en de intern begeleider van de school om de leerlingen en hun ouders en ook de leerkrachten en betrokken ondersteuners hierin zo goed mogelijk te ondersteunen.

Het Passend Onderwijs van El Amal

El Amal biedt passend onderwijs op basis van de leerlingenkenmerken. De achtergrond en de thuissituatie van onze leerlingen geven belangrijke informatie over hoe de scholen hun onderwijsaanbod afstemmen op de behoeften van de leerlingen in de groepen (plus-, basis-, breedte- en diepte ondersteuning). De mogelijkheden die het Onderwijsachterstandenbeleid biedt met extra verrijkt taalaanbod zet het bestuur in op de scholen om in deze onderwijsbehoeften te voorzien.

De samenwerkingsverbanden verdelen de financiële middelen t.b.v. de scholen.

Schoolbesturen hebben zorgplicht. Zorgplicht betekent dat scholen ervoor moeten zorgen dat iedere leerling die op hun school zit, of die zich bij hun school aanmeldt een passende onderwijsplek binnen het samenwerkingsverband krijgt. Lukt dit niet wordt doorverwezen naar het speciaal (basis)onderwijs. Dit heeft geleid tot de volgende verwijzingen naar het speciaal basisonderwijs/speciaal onderwijs:

School	schooljaar	SBAO	SO
El kadisia	2015/2016		1
	2016/2017		
Al wafa	2015/2016		2
	2016/2017	2	
Al ikhlaas	2015/2016	1	
	2016/2017		1
An nasr	2015/2016		
	2016/2017		
Al Islaah	2015/2016		
	2016/2017		

## 8. Huisvesting:

El Kadisia, Amsterdam

De school telde per 1 oktober 2016 een leerlingaantal van 438.

Het gebouw van El Kadisia omvatte 2489 m<sup>2</sup> bruto vloeroppervlak (BVO), waarmee de school maximaal aan ongeveer 430 leerlingen ruimte kan bieden. De prognose wijst uit, dat de school verder groeit.

Met de gemeente Amsterdam wordt overleg gevoerd over uitbreiding van de huisvestingscapaciteit van de school door huur van onderwijsruimte in het naastgelegen gebouw van de IPABO. Deze gesprekken verlopen positief en de verwachting is, dat deze in het najaar van 2017 en wellicht reeds per 1 augustus 2017 in gebruik kunnen worden genomen.

Een bemoeilijkende factor daarbij is, dat de school streeft naar omvorming tot een z.g. integraal kindcentrum (IKC). Dat impliceert, dat naast de huidige voorschool ook kinderopvang aan de school wordt verbonden. De gemeente Amsterdam heeft daartoe een voorbereidingssubsidie toegekend ter grootte van € 50.000,=. Hiertoe dient echter ook huisvestingscapaciteit ter beschikking te komen. De gedachte is om die te realiseren binnen El Kadisia naast de huidige voorschool. In dat geval moet voor de dan door de school vrij te maken lokalen ook aanvullende huisvesting worden gerealiseerd en dan eveneens in de IPABO. Hierover is echter nog geen duidelijkheid in verband met de bekostiging hiervan.

El Amal voert daarover overleg met de gemeente en de Stichting Impuls, die de voorschool in El Kadisia exploiteert en ook de beoogde exploitant is van de kinderopvang.

Al Wafa, Amsterdam

De school telde per 1 oktober 2016 een leerlingaantal van 286.

Al Wafa is gehuisvest in twee gebouwen:

Buskenblaserstraat 65 BVO: 895 m<sup>2</sup>

en Harry Koningsbergerstraat 30 BVO: 925 m<sup>2</sup>

Dit bruto vloeroppervlak is normatief exact conform de (alweer normatieve) ruimtebehoefte van de school. De regelgeving houdt nu eenmaal geen rekening met de feitelijke situatie. De school verwacht echter verder te groeien. Helaas laat de prognose van de gemeente Amsterdam een ander beeld zien.



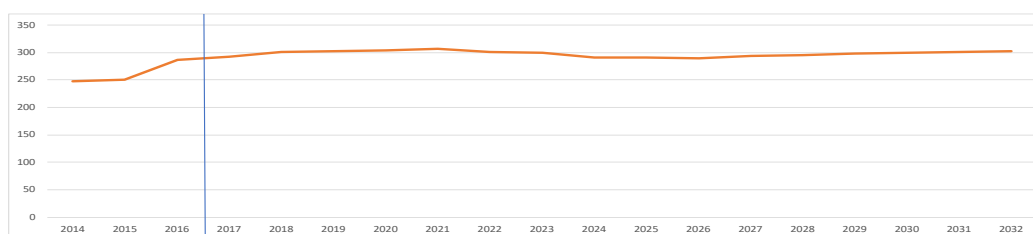
Alhoewel blijkens onderstaande grafieken de school sinds 2010 al een substantiële groei heeft doorgemaakt laat de prognose geen beeld van verdere groei zien. Dit is in tegenspraak met de huidige schoolpopulatie, waarbij de omvang van groep 1 t/m groep 4 een beeld van doorgroei t/m 2020 geven tot tenminste 320 leerlingen in 2020.

De prognoses van de gemeente zijn gebaseerd op de ontwikkeling van de leerlingpopulatie in de wijk en die laat een ander beeld zien, dat de realiteit.

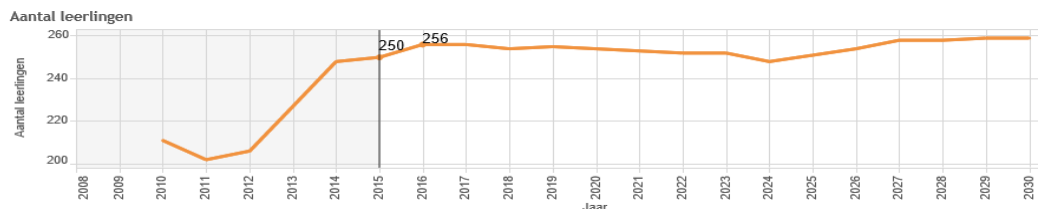
Blijkens onderstaande prognoses van de gemeente zou de school conform de prognose 2012 in 2020 218 leerlingen tellen. Volgens de prognose 2015 echter 255 leerlingen en volgens de prognose 2016 304 leerlingen. De school verwacht echter in 2017 al 299 leerlingen.

Steeds laten de prognoses vervolgens weer een neergaand of gelijkblijvend beeld zien.

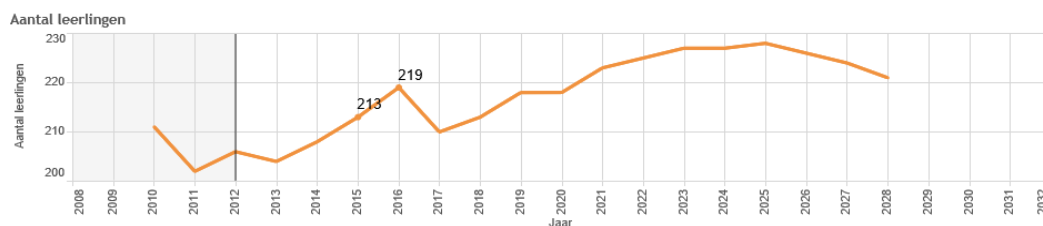
#### Prognose 2016:



#### Prognose 2015:



#### Prognose 2012:



Al Wafa zou in de prognose 2012 in 2025 een leerlingaantal hebben van 228. Nu heeft Al Wafa (1 okt. 2016) 286 leerlingen. Ook destijds werd El Amal daarin wellicht wel geloofd, maar de prognose wees nu eenmaal wat anders uit. In die situatie zit Al Wafa dus nog steeds, met dit verschil, dat er destijds nog voldoende groeicapaciteit in de twee gebouwen aanwezig was, hetgeen nu niet het geval is. De gebouwen hebben een gezamenlijke capaciteit van 13 groepslokalen (plus een lokaal t.b.v. de voorschool in de Buskenblaserstraat). De school mag op grond van zijn leerlingaantal nu ook 13 groepen vormen, in zover klopt dit, maar slechts bij twee leerlingen meer dan nu het geval is (dus 288 leerlingen) mag de school 14 groepen vormen en daarvoor is dus geen ruimte. Voorts subsidieert de gemeente een schakelklas in de school, maar stelt daarbij de eis, dat dit een afzonderlijke groep dient

te zijn, waarvoor dus geen ruimte is en dientengevolge de multifunctionele ruimte in de Buskenblaserstraat is opgeofferd. Daarnaast wil de school conform het beleid van El Amal aan de locatie Harry Koningsbergerstraat ook een voorschool vormen.

Ik ben echter nog in overleg met de gemeente en tracht het gemeentebestuur ervan te overtuigen, dat uitbreiding dringen noodzakelijk is. Dit bij voorkeur op de locatie Harry Koningsbergerstraat, aangezien het voedingsgebied van de school op die plek het meeste potentieel heeft.

Al Ikhlaas, Haarlem

De school telde per 1 oktober 2016 een leerlingaantal van 313.

Zij is sinds 2014 gehuisvest in het gerenoveerde schoolgebouw Spijkerboorpad 4

Dit gebouw heeft een omvang van 2089 m<sup>2</sup> BVO.

Daarvan heeft Al Ikhlaas nu 1289 m<sup>2</sup> in gebruik. De overige 800 m<sup>2</sup> zijn nog in gebruik tot 2020 bij het Dagverblijf voor meervoudig gehandicapten "Rozemarijn". In 2020 kan Al Ikhlaas dus de rest van het gebouw in gebruik nemen.

De school heeft nu recht op 1870 m<sup>2</sup> BVO. Het verschil tussen de vereiste 1289 m<sup>2</sup> en 1870 m<sup>2</sup> = 581 m<sup>2</sup> wordt nu opgelost door tijdelijk gebruik van een drietal lokalen in het achter de school gelegen noodgebouw, dat tot 2024 daar kan blijven staan. Hierdoor heeft de school nog eens 345 m<sup>2</sup> BVO extra. Ook dat is te weinig, maar de school redt zich door gebruik van de personeelskamer, de directiekamer en de ouderkamer in het gebouw Spijkerboorpad. Die situatie is des te knellender, omdat de school per 1 oktober 2017 een leerlingaantal verwacht van 347 en een verdere doorgroei tot maximaal 360 leerlingen in 2018. Dan is echter elk gaatje benut en kan de school niet meer verder groeien tot 2020.

Bij 360 leerlingen heeft de school recht op 2100 m<sup>2</sup> BVO, terwijl het gebouw Spijkerboorpad na vertrek van Rozemarijn in 2020 een oppervlak heeft van 2089 BVO. Bij 360 leerlingen zit het gebouw dan dus meteen vol. Aangezien daarna weer verdere groei wordt verwacht zal ik bijtijds met de gemeente Haarlem in overleg treden.

Overigens is de verwachting, dat Al Ikhlaas als nevenvestiging van El Kadisia haar langste tijd heeft gehad. In 2017 jaar verwacht de school de stichtingsnorm voor Haarlem (330 leerlingen) te overschrijden en kan de school worden verzelfstandigd.

An Nasr, Alkmaar

De school telde per 1 oktober 2016 een leerlingaantal van 78 en groet dus gestaag verder (in 2010 een leerlingaantal van 41).

Met betrekking tot de huisvesting van de school is nog steeds hetzelfde van toepassing als hetgeen daarover vorig jaar is gemeld, ik citeer:

"Alhoewel het bestuur al meer dan tien jaar aandringt op huisvesting van de school in dat deel van Alkmaar, waar de meeste potentiële leerlingen wonen (de wijken Overdie en Zuid) heeft de gemeente wel nieuwe huisvesting in die wijken gerealiseerd voor andere denominaties, maar niet voor de Islamitische basisschool An Nasr. Ook nu er in Alkmaar Zuid een nieuw gezamenlijk schoolgebouw wordt gerealiseerd voor het katholiek en openbaar onderwijs en van die nieuwbouw zelfs nog geen ontwerp is, weigeren gemeente en de betreffende schoolbesturen An Nasr daar ook ruimte te verschaffen. Men is wel bereid om in een soortgelijk project, dat over enkele jaren van start gaat in Alkmaar West, An Nasr huisvesting te bieden. De school komt dan nog verder van haar potentiële voedingsgebied te liggen dan thans het geval is. Het bestuur van El Amal weigert

categorisch aan een dergelijke constructie mee te werken om voor de hand liggende redenen. Tot dat er een bevredigende oplossing is gevonden blijft An Nasr in haar huidige huisvesting. Dit gebouw is overigens technisch “versleten”, maar men laat El Amal geen keus.” [Einde citaat].

Al Islaah, Harderwijk

De school telde per 1 oktober 2016 een leerlingaantal van 46 en dat is hetzelfde aantal als het vorig jaar. In ieder geval is verdere teruggang hiermee tot staan gekomen en de school verwacht per 1 oktober 2017 een aantal van 69 leerlingen. Daarmee lijkt de groei weer te zijn ingezet na een aantal jaren van daling. Dit heeft uiteraard te maken met terugkerend vertrouwen van de ouders, nu de school weer voldoet aan de basisvereisten, die de onderwijsinspectie stelt.

De school is goed en vooralsnog passend gehuisvest.

Met de gemeente Harderwijk is nu overleg gaande om het schoolgebouw in eigendom over te nemen. Alvorens El Amal hiertoe bereid is, zal er veel aan dit verouderde schoolgebouw moeten gebeuren.

## 9. De Financiën:

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

#### BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015 (na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2016		31-12-2015				
	€	€	€	€			
<b>1 ACTIVA</b>					<b>2 PASSIVA</b>		
1.1 Vaste activa					2.1 Eigen vermogen	676.128	483.806
1.1.2 Materiële vaste activa	1.005.818		824.184		2.2 Voorzieningen	71.505	78.785
					2.3		
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>1.005.818</b>	<b>824.184</b>	<b>2.4</b>			
1.2 Vlottende activa					Langlopende schulden	-	67.295
1.2.2 Vorderingen	526.684		473.263		Kortlopende schulden	1.007.167	1.062.746
1.2.4 Liquide middelen	222.298		395.185				
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>748.982</b>	<b>868.448</b>				
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>1.754.800</b>	<b>1.692.632</b>		<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.754.800</b>	<b>1.692.632</b>

### Toelichting op de balans:

#### **Activa**

##### *Materiële vaste activa:*

De materiële vaste activa zijn toegenomen ten opzichte van 2015. Er is in 2016 fors geïnvesteerd, met name in leermiddelen, ict en schilderwerk waardoor de waarde van de activa is toegenomen.

##### *Vorderingen:*

Het saldo van de vorderingen is toegenomen ten opzichte van 2015. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de vordering op de gemeente in met name huisvestingsinvesteringen.

##### *Liquide middelen:*

Het saldo van de liquide middelen is afgenomen ten opzichte van 2015. Voor het verloop hiervan verwijzen wij u naar het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening 2016.

#### Passiva:

##### *Eigen vermogen:*

Het eigen vermogen is toegenomen door toevoeging van het resultaat over 2016.

##### *Langlopende schulden:*

De langlopende schulden zijn afgenomen ten opzichte van 2015. In 2017 wordt het laatste deel van de langlopende schuld afgelost. Dit deel is onder de kortlopende schulden opgenomen waardoor er geen langlopende schuld aan het eind van 2016 meer is.

## Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een positief resultaat zien van € 3.649,=. Dit was echter een vertekend begrotingsresultaat, aangezien abusievelijk de rijksvergoeding buitenonderhoud als storting in een reserve was opgenomen. Aangezien El Amal in de grondslagen voor waardering van activa ook het groot onderhoud heeft opgenomen en dus deze uitgaven activeert kan van een reserve geen sprake zijn. Medio 2016 is de begroting daarop aangepast en werd het positief begrotingsresultaat vastgesteld op € 136.326,=.

Uiteindelijk resulteert een positief resultaat over het boekjaar 2016 van € 192.322: een verschil van € 55.996 met de begroting.

Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 14.697. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

## Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW Overheidsbijdragen	6.468.351		6.255.878		6.070.985	
3.2 -subsidies overige overheden	386.346		97.600		354.549	
3.5 Overige baten	86.175		5.000		129.615	
<b>Totaal baten</b>		<b>6.940.872</b>		<b>6.358.478</b>		<b>6.555.149</b>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	5.305.643		4.922.228		5.156.767	
4.2 Afschrijvingen	142.562		131.500		123.765	
4.3 Huisvestingslasten	487.544		490.224		486.594	
4.4 Overige lasten	812.234		678.200		771.979	
<b>Totaal lasten</b>		<b>6.747.983</b>		<b>6.222.152</b>		<b>6.539.105</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>192.889</b>		<b>136.326</b>		<b>16.044</b>
6.1 Financiële baten	130		-		250	
6.2 Financiële lasten	697		-		1.597	
<b>Saldo financiële baten en lasten *</b>		<b>-567</b>		<b>-</b>		<b>-1.347</b>
<b>Nettoresultaat</b>		<b>192.322</b>		<b>136.326</b>		<b>14.697</b>

Het verschil ad € 55.996 is in hoofdzaak terug te voeren op hogere personele inkomsten t.g.v. een grotere groei van het leerlingaantal dan verwacht (hogere inkomsten t.g.v. groeitellingen) en dientengevolge ook een hoger bedrag aan uitgaven, dat echter niet geheel de hogere inkomsten uitputte.

De feitelijke inkomsten en uitgaven zijn overigens aanzienlijk hoger dan begroot t.g.v. vervanging wegens ziekte, etc, waartegenover inkomsten uit het vervangingsfonds, etc. hebben gestaan. Ook waren de gemeentelijke subsidies veel hoger dan begroot, maar de uitgaven hebben daarmee gelijke tred gehouden. Dit is eveneens van toepassing op de inkomsten/uitgaven i.v.m. passend onderwijs.

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gestegen met € 177.625. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van 2015. In 2016 zijn er meerdere groeitellingen geweest waardoor de rijksbijdrage is toegenomen. Daarnaast zijn ook de inkomsten van de Samenwerkingsverbanden in 2016 hoger dan in 2015.	€ 397.366
De overige baten zijn gedaald ten opzichte van 2015. De voornaamste oorzaak hiervan is dat er in 2016 veel minder vergoeding van het vervangingsfonds inzake inhuur derden is ontvangen dan in 2015.	-€ 43.440

### Investerings en financieringsbeleid

De investeringen worden uit eigen middelen voldaan en begroot op basis van de meerjarenonderhoudsplannen en meerjareninvesteringsplannen. Deze worden elk jaar opnieuw bezien en tweejaarlijks bijgesteld. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. Dit beleid wordt bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en is afgestemd op het in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

### Aanbestedingsbeleid:

El Amal volgt de voorschriften in de aanbestedingswetgeving en de Gids Proportionaliteit. Daarnaast heeft het bestuur te maken met de voorschriften van de gemeentelijke overheden, die per gemeente verschillen. Schoolbesturen dienen het aanbestedingsbeleid van de verschillende gemeentebesturen te volgen. Uitgangspunt is, dat in het algemeen de economisch meest voordelige inschrijving (EMVI) geldt.

### 10. Continuïteitsparagraaf

- a. Onderwijskwaliteit:  
Hiervoor verwijs ik u naar het bovengestelde onder 6. Onderwijsprestaties. Ik meen, dat onder die paragraaf daarover reeds voldoende is gezegd.
- b. Financiën:

### A1 Aantallen

De basis voor de continuïteitsverwachting is de ontwikkeling van het leerlingaantal.

El Amal heeft hiertoe in januari 2016 een leerlingprognose laten opstellen door de VBS te Den Haag.

Deze prognose is thans aangepast op basis van de feitelijke ontwikkelingen in 2016 en ziet er nu als volgt uit:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	<i>prognose:</i>			
								2017	2018	2019	2020
El Kadisia	286	321	337	362	362	400	438	450	460	470	480
Al Ikhlāas	115	123	130	155	207	253	313	347	360	360	360
Al Islaah	87	85	98	66	60	46	46	69	75	85	95
Al Wafa	230	200	204	227	249	251	286	299	310	320	330
An Nasr	41	46	45	52	52	64	78	90	100	110	120
<b>Totaal:</b>	<b>759</b>	<b>775</b>	<b>814</b>	<b>862</b>	<b>930</b>	<b>1014</b>	<b>1161</b>	<b>1255</b>	<b>1305</b>	<b>1345</b>	<b>1385</b>

Op alle scholen is groei. De boven opgenomen prognose is aan de voorzichtige kant gehouden en zullen vermoedelijk nog wel wat positiever zijn. Voorzichtigheid blijft echter geboden en dat is dan ook de basis voor het beleid.

Bovenstaande prognose leidt tot de volgende formatieverwachting:

**verwachte ontwikkeling in leerlingtal en formatie:**

		teldatum:	1-okt-17	1-okt-18	1-okt-19	1-okt-20
<b>El Kadisia</b>	<b>verwacht per</b>		<b>2018-2019</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2021-2022</b>
	aantal leerlingen		450	460	470	480
	formatie omvang		<b>30,3896</b>	<b>30,85</b>	<b>31,31</b>	<b>31,76</b>
	als volgt verdeeld: management/					0
	directie		1,6315	1,6315	1,6315	1,6315
	OP		21,4686	21,929	22,389	22,839
	OOP		7,2895	7,2895	7,2895	7,2895
<b>Al Ikhlāas</b>	aantal leerlingen		347	360	360	360
	formatie omvang		<b>20,279</b>	<b>20,87</b>	<b>20,87</b>	<b>20,87</b>
	als volgt verdeeld: management/					
	directie		2	2	2	2
	OP		13,0895	13,6805	13,6805	13,6805
	OOP		5,1895	5,1895	5,1895	5,1895
<b>Al Islaah</b>	aantal leerlingen		69	75	85	95
	formatie omvang		<b>6,4528</b>	<b>6,73</b>	<b>7,19</b>	<b>7,64</b>
	als volgt verdeeld: management/					
	directie		1	1	1	1
	OP		4	4,2772	4,7372	5,1872
	OOP		1,4528	1,4528	1,4528	1,4528
<b>Al Wafa</b>	aantal leerlingen		299	310	320	330
	formatie omvang		<b>19,4721</b>	<b>19,98</b>	<b>20,43</b>	<b>20,89</b>
	als volgt verdeeld: management/					
	directie		2	2	2	2
	OP		10,1356	10,6435	11,0935	11,5535
	OOP		7,3365	7,3365	7,3365	7,3365
<b>An Nasr</b>	aantal leerlingen		90	100	110	120
	formatie omvang		<b>6,4315</b>	<b>6,89</b>	<b>7,35</b>	<b>7,81</b>
	als volgt verdeeld: management/					
	directie		1	1	1	1
	OP		4,2	4,6585	5,1185	5,5785
	OOP		1,2315	1,2315	1,2315	1,2315
<b>BOMA</b>	formatie omvang		4,921	4,921	4,921	4,921
	als volgt verdeeld: management/					
	directie		1	1	1	1
	OOP		3,921	3,921	3,921	3,921
<b>leerlingaantal</b>			1255	1305	1345	1385
<b>formatieontwikkeling</b>			<b>83,025</b>	<b>85,32</b>	<b>87,15</b>	<b>88,98</b>

A2 begrotingen

Hierna volgen de liquiditeitsprognose, de balansprognose en de prognose van de staat van baten en lasten:

	1-mei-17	1-jun-17	1-jul-17	1-aug-17	1-sep-17	1-okt-17	1-nov-17	1-dec-17	1-jan-18	1-feb-18	1-mrt-18	1-apr-18	1-mei-18	1-jun-18	1-jul-18	1-aug-18	1-sep-18	1-okt-18	1-nov-18	1-dec-18	1-jan-19	1-feb-19	1-mrt-19	1-apr-19	1-mei-19			
<b>Liquiditeitsprognose 1 mei 2017</b>																												
<b>o.b.v. meerjarenbegroting 2017 e.v.</b>																												
vorderingen gemeenten, etc	167.791																											
banksaldo	392.789																											
storing fonds Al Khlaas	-150.000																											
retour subsidies (niet uitgeput)	-75.000																											
verv. fonds, etc	-32.000																											
<b>totaal</b>	<b>303.580</b>																											
<b>inkomsten:</b>																												
40000																												
<b>rijkvergoeding</b>	51.404	41.467	41.467	41.467	41.467	70.000			16.857	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	8.429	33.600	8.400	8.400	8.667	4.333	4.333	4.333		
teuvgvordering	-9.228	-9.228	-9.228	-9.228	-9.228																							
totaal personeel na 1aug 2018																												
totaal materieel na 1jan 2018																												
<b>Z4 MW</b>																												
P en A	31.856	31.856	31.856	31.856	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	30.399	441.080	441.080	441.080	579.932	579.932	579.932		
Imp. geb	29.283	29.283	29.283	29.283	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	24.192	40.474	40.474	40.474	40.474	40.474	40.474		
personeel regulier	246.772	246.772	246.772	246.772	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	211.166	75.385	75.385	75.385	75.385	75.385	75.385		
prestatiebox																												
materieel instandh.	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	49.574	88.246								
<b>Z7 PR</b>																												
P en A	16.522	16.522	16.522	16.522	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	14.911	19.852	19.852	19.852	19.852	19.852	19.852		
Imp. geb	9.377	9.377	9.377	9.377	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	10.006	13.322	13.322	13.322	13.322	13.322	13.322		
personeel regulier	119.825	119.825	119.825	119.825	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	106.436	157.882	141.709	141.709	141.709	141.709	141.709		
prestatiebox																												
materieel instandh.	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	24.294	40.303								
Rijksbidr.SMW/Personeel	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	12.083	664.441	620.956	741.076	612.528	612.528	612.528		
<b>totaal rijkvergoeding</b>	<b>581.764</b>	<b>571.827</b>	<b>571.827</b>	<b>571.827</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>664.441</b>	<b>620.956</b>	<b>741.076</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	
<b>gemeentelijke subsidies en overige</b>																												
<b>vergoedingen</b>																												
<b>Totale inkomsten</b>	<b>581.764</b>	<b>571.827</b>	<b>571.827</b>	<b>571.827</b>	<b>571.827</b>	<b>713.750</b>	<b>556.812</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>483.062</b>	<b>691.569</b>	<b>483.062</b>	<b>664.441</b>	<b>689.986</b>	<b>741.076</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	<b>612.528</b>	
<b>Uitgaven:</b>																												
overige personele kosten:	370.957	727.076	370.957	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	384.290	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	389.367	
materieel uitgaven:	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	
<b>totale uitgaven:</b>	<b>490.528</b>	<b>846.647</b>	<b>490.528</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	<b>503.861</b>	
<b>Investeringen</b>																												
<b>Saldo</b>	<b>303.580</b>	<b>119.956</b>	<b>119.956</b>	<b>201.294</b>	<b>269.260</b>	<b>222.210</b>	<b>201.411</b>	<b>180.611</b>	<b>368.319</b>	<b>80.764</b>	<b>303.580</b>	<b>407.944</b>	<b>635.397</b>	<b>734.300</b>	<b>540.923</b>	<b>638.826</b>	<b>646.935</b>	<b>638.111</b>	<b>625.286</b>	<b>717.091</b>	<b>443.682</b>	<b>616.056</b>	<b>793.887</b>	<b>898.354</b>	<b>1.002.822</b>	<b>898.354</b>		



### Balansprognose 2017:

Activa	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-2-2019
Materiële vaste activa	1.005.818	920.707	846.683	791.251
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.005.818</b>	<b>920.707</b>	<b>846.683</b>	<b>791.251</b>
Vorderingen	526.684	500.000	500.000	500.000
Liquide middelen	222.298	80.764	443.682	1.000.000
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>748.982</b>	<b>580.764</b>	<b>943.682</b>	<b>1.500.000</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.754.800</b>	<b>1.501.471</b>	<b>1.790.365</b>	<b>2.291.251</b>
Passiva	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-2-2019
Algemene reserve	632.478	832.678	1.366.694	1.910.428
Bestemmingsreserves	43.650	30.947	18.244	5.541
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>676.128</b>	<b>863.625</b>	<b>1.384.938</b>	<b>1.915.969</b>
Voorzieningen	71.505	71.505	71.505	71.505
Kortlopende schulden	1.007.167	566.341	333.922	303.777
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.754.800</b>	<b>1.501.471</b>	<b>1.790.365</b>	<b>2.291.251</b>

### ontwikkeling solvabiliteit:

Uit de balansprognose kan qua solvabiliteit van El Amal de volgende conclusie worden getrokken:

solvalibiteit El Amal:	2016	2017	2018	2019
Eigen vermogen	676.128	863.625	1.394.656	1.937.114
voorzieningen	71.505	71.505	71.505	71.505
	747.633	935.130	1.466.161	2.008.619
totaal vermogen	1.754.800	1.501.471	1.790.365	2.291.251
<b>kengetal</b>	<b>42,60%</b>	<b>62,28%</b>	<b>81,89%</b>	<b>87,66%</b>

### Verschil vlottende activa vs schulden:

	2016	2017	2018	2019
vorderingen/liquiditeit	748.982	580.764	943.682	1.500.000
schulden	1.007.167	566.341	324.204	282.632
<b>verschil:</b>	<b>-258.185</b>	<b>14.423</b>	<b>619.478</b>	<b>1.217.368</b>

In de balansprognose bij het jaarverslag 2015 werd voor 2016 uitgegaan van een verschil van -/- € 75.044,=

Het gerealiseerde getal bedraagt -/- € 258.185,=

Dit is terug te voeren op een noodzakelijke ICT-investering in 2016 ad € 207.600,=

Voorzien was in investeringen in de hardware over een meerjarige periode (ca. vijf jaren). De

investering is nu in haar geheel gedaan i.v.m. ernstige tekortkomingen in het systeem, de noodzaak tot snellere investering i.v.m. de substantieel toenemende eisen daaraan in het basisonderwijs en een hack in de 2e helft van 2016.

Op basis van de bovenvermelde cijfers kan worden vastgesteld, dat eind 2018 het noodzakelijk weerstandsvermogen van ca 10% is bereikt, hetgeen de laatste financiële horde is, die El Amal moet nemen om een gezonde financieel-economische situatie te bereiken.

**Prognose staat van baten en lasten:**

Baten	realisatie 2016	begroting 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020
Rijksbijdragen OCW	6.468.351	6.255.878	<b>6.678.132</b>	<b>7.186.492</b>	<b>7.264.082</b>	<b>7.345.001</b>
Overige overheidsbijdragen	386.346	97.600	253.214	241.622	241.622	241.622
Overige baten	86.175	5.000	42.500	34.500	34.500	34.500
<b>Totaal baten</b>	<b>6.940.872</b>	<b>6.358.478</b>	<b>6.973.846</b>	<b>7.462.614</b>	<b>7.540.204</b>	<b>7.621.123</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	5.305.643	4.922.228	5.234.694	5.311.694	5.356.694	5.386.694
Afschrijvingen	142.562	131.500	189.101	213.818	226.659	225.198
Huisvestingslasten	487.544	490224	503.050	519.797	526.713	533.814
Overige lasten	812.234	678.200	771.801	808.289	811.404	845.255
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.747.983</b>	<b>6.222.152</b>	<b>6.698.646</b>	<b>6.853.598</b>	<b>6.921.471</b>	<b>6.990.961</b>
Saldo baten en lasten	192.889	136.326	275.200	609.016	618.734	630.161
Onvoorzien			-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Financiële baten en lasten						
Financiële Baten	130					
Financiële Lasten	697					
Totaal financiële baten en lasten	-567					
<b>Netto-resultaat</b>	<b>192.322</b>	<b>136.326</b>	<b>200.200</b>	<b>534.016</b>	<b>543.734</b>	<b>555.161</b>

De meerjarenbegroting gaat uit van ongewijzigd beleid t.o.v. het strategisch meerjarenbeleidsplan en is gericht op continuïteit.

De verwachte groei is blijft daarbij van belang. El Amal blijft investeren in kwaliteit.

### B 1 Interne risicobeheersing en controle

Het belang van interne risicobeheersing en controle dient ter bewaking van de doelstellingen van de organisatie.

In de eerste plaats is hiervoor een instrumentarium beschikbaar, bestaande uit:

- (meerjaren)begroting
- cyclus planning en control/interventie controller
- financiële tussentijdse managementrapportages (softcloses)
- jaarverslag

### B2 Risico's:

El Amal heeft in 2014 een risicoanalyse laten uitvoeren, waarbij de risico's in kaart werden gebracht. De meeste van de daarin genoemde risico's zijn de afgelopen jaren geëlimineerd of tot een aanvaardbaar risico teruggebracht. In 2017 wil El Amal een nieuwe risicoanalyse laten uitvoeren.

Het grootste risico dat El Amal op het moment loopt is het landelijk groeiend lerarentekort. Hieraan kan El Amal weinig meer doen, dan het huidige personeel zo goed mogelijke (secundaire) arbeidsvoorwaarden bieden door veel aandacht voor loopbaanbeleid, een goede personele sfeer, de

juiste beloning, etc. In overleg met een aantal schoolbesturen en de Hogeschool IPABO biedt El Amal ook een baangarantie voor studenten die in september 2017 starten met de 4-jarige opleiding leraar basisonderwijs aan Hogeschool IPabo.

Een ander risico is de verwachte groei, waarop het (financieel) meerjarenbeleid is gebaseerd. Wanneer deze groei om welke reden dan ook zou afremmen of zou omslaan, ziet het perspectief voor El Amal er toch anders uit.

Ook zijn er risico's i.v.m. de huisvesting, m.n. in relatie tot de groei. Zie daarvoor de paragraaf huisvesting (pag. 14 e.v.)

El Amal probeert dit risico te ondervangen door goed de vinger aan de pols te houden om de personele en financiële risico's bijtijds te onderkennen en in geval van stagnatie het beleid onmiddellijk waar mogelijk bij te stellen om de gevolgen zoveel als mogelijk te beperken.

Voorts ziet El Amal een risico in de onvoorspelbaarheid van het politiek overheidsbestuur. Eventuele bezuinigingen in de toekomst op de rijksvergoeding en de gemeentelijke subsidies, m.n. op het terrein van achterstandsbeleid.

Ook de ontwikkelingen in de maatschappelijke opvattingen over de Islam (en derhalve over het Islamitisch onderwijs) is voor Islamitische schoolbesturen niet zonder risico's.

Niet al deze risico's kunnen worden voorzien of zijn niet altijd beheersbaar. Ook in dit verband dienen de ontwikkelingen nauwlettend te worden gevolgd.

### B3 Verslag toezichthoudend bestuur

Zie pag. 31

### Treasuryverslag

De stichting hanteerde tot mei 2017 een uniform treasurystatuut zoals dit in 2011 is vastgesteld op basis van het modeltreasurystatuut van de PO-Raad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders El Amal haar financieringsbeleid heeft ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

In verband met de aanpassing van de Regeling beleggen en belenen in 2016 is een daarop toegesneden treasurystatuut vereist. Dit is op 19 mei 2017 dienovereenkomstig vastgesteld door het Toezichthoudend bestuur.

De rekeningen-courant rekening is ondergebracht bij de ING bank.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen (NUBBV)

In de jaarrekening 2016 is de volgende tekst opgenomen:

### NIET UIT DE BALANS BLIJVENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

#### Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

#### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Leverancier	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	Grenke/Sharp kopieermachines	30-3-2016	29-3-2022	72	2.965	66.325	35.580	142.320	8.895	186.795
2	Rolf netw erkbeheer ICT	1-1-2017	31-12-2021	60	1.454	-	17.448	69.792	-	87.240

Daarnaast moet worden vermeld, dat El Amal met de gemeente Haarlem is overeengekomen, dat de noodzakelijke aanpassingen en onderhoud in 2020 van het gebouw Spijkerboorpad 4, nadat het gehele gebouw in dat jaar ter beschikking is gesteld van de school, voor rekening komen van El Amal in het kader van de veranderde wetgeving per 1 januari 2015. De kosten hiervan worden begroot op € 220.000,=. Hieraan voegt El Amal toe een bedrag ad € 30.000,= voor onvoorzien. Daartoe dient El Amal in 2020 een liquiditeitsvoorziening te hebben gerealiseerd € 250.000,=. Jaarlijks vanaf 2015 wordt daartoe een bedrag ad € 50.000,= op een afzonderlijke bankrekening geplaatst. In de liquiditeitsprognose is hiermee voor de komende jaren rekening gehouden, waarmee dus eind 2017 een bedrag ad € 150.000,= aan geldmiddelen opzij zal zijn gezet. Dit geschiedt dus eveneens in de jaren 2018 en 2019, waarmee in 2020 voldoende liquiditeit zal zijn gevormd voor het treffen van deze voorziening.

## 11. Bestuurlijk onderzoek en rapportage

Na het bestuurlijk onderzoek van 2015 heeft El Amal een aantal verbeteringen doorgevoerd in termen van monitoring van onderwijskwaliteit, financiën en bestuurlijke organisatie. Dit heeft begin 2017 geleid tot het standpunt van de inspectie, dat aan de meeste voorwaarden nu is voldaan en dat het intensief toezicht wordt omgezet in basistoezicht. Hiermee is El Amal ook bevrijd van het financieel intensief toezicht.

Het Toezichthoudend bestuur zal in haar deel van het jaarverslag hierop nader ingaan.

Tot slot:

Zowel inhoudelijk als financieel heeft El Amal dus een goed jaar achter de rug. Voor de komende jaren zijn ook de verwachtingen positief en ik reken wederom op voortzetting van de grote inzet en betrokkenheid Tb, GMR en alle medewerkers.

Amsterdam, 29 juni 2017

De functioneel bestuurder van de Stichting Islamitische Scholen El Amal,

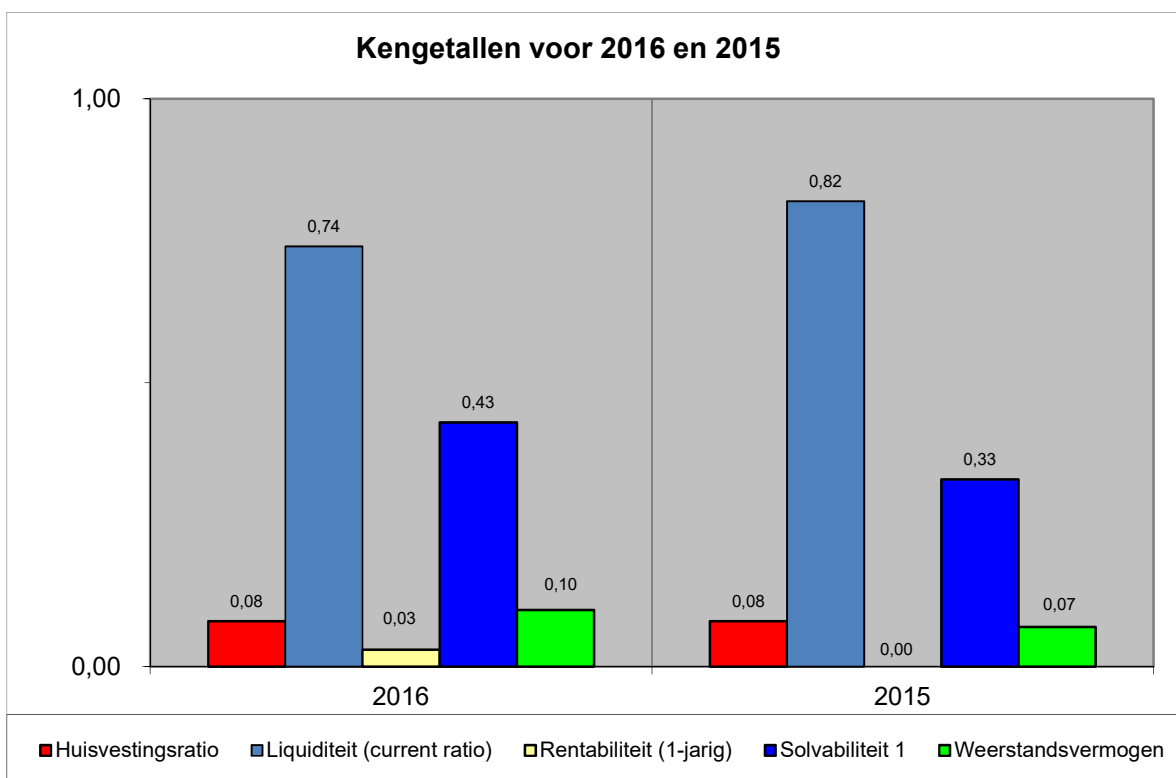
Mohamed Bhoelan



## KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2016	2015	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	0,74	0,82	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,03	0,00	kleiner dan -0,10
Solvabiliteit (definitie 2)	0,43	0,33	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,10	0,07	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting afgezet tegen de totale lasten (inclusief financiële lasten).

**Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	487.544		486.594	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	35.987		31.515	
<i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>		<u>523.531</u>		<u>518.109</u>
- Totale lasten	6.747.983		6.539.105	
- Financiële lasten	697		1.597	
<i>Som totale lasten en financiële lasten</i>		<u>6.748.680</u>		<u>6.540.702</u>
<b>Kengetal:</b>	<b>0,08</b>		<b>0,08</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

#### Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

**Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	222.298		395.185	
- Vorderingen	526.684		473.263	
Vlottende activa		<u>748.982</u>		<u>868.448</u>
Kortlopende schulden		<u>1.007.167</u>		<u>1.062.746</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,74</b>		<b>0,82</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 0,74 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2016 de beschikking over € 222.298 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 526.684 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 1.007.167.

De liquiditeitspositie is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

#### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

**Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Resultaat		<u>192.322</u>		<u>14.697</u>
- Totaal baten	6.940.872		6.555.149	
- Financiële baten	130		250	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>6.941.002</u>		<u>6.555.399</u>
<b>Kengetal 1-jarig:</b>		<b>0,03</b>		<b>0,00</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan -0,10.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 6.941.002, een resultaat behaald van € 192.322. Dit houdt in dat 0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 behouden en wordt € 0,97 besteed.

De rentabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de rentabiliteitspositie gestegen.

## Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

**Definitie 2:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	676.128		483.806	
- Voorzieningen	71.505		78.785	
Som eigen vermogen en voorzieningen		747.633		562.591
Totaal vermogen		1.754.800		1.692.632
<b>Kengetal:</b>		<b>0,43</b>		<b>0,33</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 43% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 57% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de solvabiliteitspositie gestegen.

**Definitie 1:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		676.128		483.806
Totaal vermogen		1.754.800		1.692.632
<b>Kengetal:</b>		<b>0,39</b>		<b>0,29</b>

## Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

**Definitie:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		676.128		483.806
- Totaal baten	6.940.872		6.555.149	
- Financiële baten	130		250	
Som totaal baten inclusief financiële baten		6.941.002		6.555.399
<b>Kengetal:</b>		<b>0,10</b>		<b>0,07</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is het weerstandsvermogen gestegen.

**Definitie:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	676.128		483.806	
- Materiële vaste activa	1.005.818		824.184	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		<u>-329.690</u>		<u>-340.378</u>
- Totaal baten	6.940.872		6.555.149	
- Financiële baten	130		250	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>6.941.002</u>		<u>6.555.399</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>-0,05</b>		<b>-0,05</b>

### Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

**Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.754.800		1.692.632	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	304.925		328.510	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>1.449.875</u>		<u>1.364.122</u>
- Totaal baten	6.940.872		6.555.149	
- Financiële baten	130		250	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>6.941.002</u>		<u>6.555.399</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,21</b>		<b>0,21</b>



**Verslag van het Toezichthoudend bestuur van  
de Stichting Islamitische Scholen El Amal  
2016**

**Amsterdam, 29 juni 2017**

## Verslag van het intern toezicht in 2016 door het Toezichthoudend bestuur (TB)

Per 1 augustus 2011 diende conform de daartoe strekkende bepalingen voorzien te worden in intern toezicht bij onderwijsinstellingen voor primair onderwijs. Het bestuur van de Stichting Islamitische Scholen El Amal heeft daarbij gekozen voor overdracht van zijn uitvoerende bestuurlijke bevoegdheden aan de Algemeen Directeur. Het bestuur heeft zich omgevormd tot een z.g. toezichthoudend bestuur. De operatie is uitgevoerd onder begeleiding van ISTA Samenwerkingsverband BV, raadgevend bureau voor instellingen van onderwijs en Van Beekveld & Terpstra, Organisatieadviesbureau.

Het heeft daarbij thans de volgende bevoegdheden:

Goedkeuring van de door de Algemeen Directeur/Functioneel bestuurder te nemen besluiten inzake:

- a. Het jaarlijks vaststellen/aanpassen van de beleidsplannen met betrekking tot de organisatie, het functiebouwwerk, het onderwijsbeleid, het toelatingsbeleid, het personeelsbeleid, het financieel beleid, het materieel beleid en het huisvestingsbeleid van de gehele organisatie en van elke school afzonderlijk;
- b. De vaststelling van het (bestuurs)formatieplan;
- c. Het aangaan van samenwerking met andere instellingen;
- d. Het schorsen en ontslaan van de directeur;
- e. Het vaststellen van de begroting, de jaarrekening en het sociaal jaarverslag;
- f. Het vaststellen van het managementstatuut;
- g. Het vaststellen van het (gemeenschappelijk) medezeggenschapsreglement;
- i. Het binden van de organisatie aan derden voor zover dit een overeenkomst betreft voor een langere duur dan een jaar of ingeval de overeenkomst inzet van (geld)middelen betreft, welke niet zijn opgenomen in de begroting; Voorts wijst het Toezichthoudend bestuur de instellingsaccountant aan. De FB legt conform de cyclus planning en control tenminste tweemaal per jaar in mei en november en verder zo vaak als het TB of de PB dit noodzakelijk achten, verantwoording af aan het TB over het door hem gevoerde beleid en beheer in de vorm van een managementrapportage. Op basis van deze rapportage wordt steeds de staat van de organisatie beoordeeld.

### Het gevoerde intern toezicht in 2016:

Het Toezichthoudend bestuur is tussen 1 januari 2016 en 31 december 2016 zes maal in vergadering bijeen geweest en is voorts een aantal informele besprekingen bij elkaar gekomen. Voorts heeft het TB op een aantal bijeenkomsten van de organisatie acte de présence heeft gegeven.

In zijn vergadering van 17 april 2017 heeft het TB de meerjarenbegroting 2017-2020 goedgekeurd.

Op 9 november 2016 heeft het Toezichthoudend bestuur het jaarlijks gesprek met de instellingsaccountant gevoerd. Uit dit gesprek zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen, anders dan, dat vanuit de instellingsaccountant de progressie die El Amal doormaakt wordt toegejuicht.

Op 21 juni 2016 zijn de jaarstukken voor 2015 definitief vastgesteld onder goedkeuring van de instellingsaccountant.

Het Toezichthoudend bestuur heeft geconstateerd dat het gevoerde beleid over 2016 in overeenstemming is geweest met het door hem goedgekeurde beleid, zoals vastgelegd in het Strategisch beleidsplan 2012-2016 "El Amal Koersvast", de begroting 2016 en het bestuursformatieplan 2015/2016 en 2016/2017.

Het TB heeft kennis genomen van de onderwijskundige ontwikkelingen binnen El Amal en constateert, dat kwaliteit van het onderwijs voldoet aan alle eisen, die daaraan worden gesteld. Wel onderschrijft het TB het standpunt van de bestuurder, dat niettemin gestreefd moet worden naar verdere optimalisering van de onderwijskwaliteit.

Het gevoerde personeelsbeleid en ziekteverzuimbeleid heeft de instemming van het TB evenals het voornemen van de bestuurder dit verder te versterken en te verbeteren.

Voorts heeft het Toezichthoudend bestuur geconstateerd, dat het verwachte exploitatiesaldo over 2016 uiteindelijk wat hoger is uitgekomen, dan verwacht en dat deze afwijking (ca 1 %) niet haar oorzaak vindt in afwijking van het voorgenomen en door het TB goedgekeurde beleid over 2016.

Voor het kalenderjaar 2017 is een positief exploitatiesaldo te verwachten van ca. € 200.000,= Voor de jaren 2018 en daarna vertoont de meerjarenbegroting eveneens een positief exploitatiesaldo en de verwachting is dat eind 2018 El Amal beschikt over voldoende weerstandsvermogen.

#### Belangrijkste risico's en onzekerheden:

Het TB onderschrijft de risico's en onzekerheden, zoals de bestuurder die in het jaarverslag heeft geformuleerd onder "Interne risicobeheersing en controle".

#### Het inspectierapport bestuurlijk handelen:

Het bestuurlijk onderzoek van de inspectie eind 2015, concludeerde tot een aantal tekortkomingen m.b.t. het functioneren van het bestuurlijk toezicht. Het TB zou onvoldoende kritisch zijn t.o.v. de bestuurder, te weinig "tegenmacht" bieden en onvoldoende intern toezicht houden op den organisatie. Ook het functioneren van het TB in relatie tot de GMR werd ter discussie gesteld. Voorts werd kritiek uitgeoefend op de bestuurscultuur, die onvoldoende transparant zou zijn en werd een mogelijke schijn van belangenverstrengeling geconstateerd (familieband tussen een der bestuursleden en een medewerker in de top van de organisatie). Kortom de inspectie was van oordeel, dat het TB zich onvoldoende hield aan de Code goed bestuur, zoals El Amal, die heeft vastgesteld.

Voorts is de inspectie van mening, dat tenminste één bestuurslid een onderwijskundige achtergrond dient te hebben.

Los van de vraag wat het TB hierover zelf oordeelt, moet worden vastgesteld, dat wanneer door de externe toezichthouder (inspectie) dergelijke conclusies worden getrokken, bezinning noodzakelijk is en het beeld, dat extern bestaat over het functioneren van de bestuurlijke organisatie zo spoedig mogelijk dient te worden bijgesteld.

Het TB heeft met ondersteuning van Van Beekveld & Terpstra, Organisatieadviesbureau, de kritiek van de inspectie geanalyseerd en is tot een aantal wijzigingen in zijn opereren gekomen.

De basis van het intern toezicht is vastgelegd in het Toezichtkader intern toezicht, zoals het TB dit in 2013 heeft vastgesteld.

Het TB stelt vast, dat het inderdaad daaraan onvoldoende is toegekomen.

De volgende verbeteringen zijn vastgesteld en het TB heeft deze in 2017 ter hand genomen:

a. Managementrapportages:

Deze waren in het verleden slechts gericht op de financieel-economische beleidsvoering en niet of nauwelijks op het gehele operationele beleid. Wel werd het TB steeds mondeling ter vergadering geïnformeerd door de bestuurder.

Met ingang van 2017 heeft de bestuurder opdracht gekregen de managementrapportages hieraan aan te passen.

b. Werkbezoeken:

In 2017 heeft het TB alle scholen een werkbezoek gebracht en daarover zijn rapportages gemaakt. Het TB is nog niet tevreden over de wijze waarop dit is voorbereid en gerapporteerd. Dit behoeft verdere verbetering en hierop beraadt het TB zich.

De interactie tussen TB en Bestuurder:

Met ingang van november 2016 heeft het TB voorbesprekingen voor de TB.-vergaderingen ingevoerd. In deze voorbespreking bereidt het TB zich voor op de vergadering en bespreekt de kwaliteit van de vergaderstukken, formuleert vragen en beraadt zich in eigen kring.

Voorts heeft het TB besloten, eventuele vragen en kritiek beter in de verslagen vast te leggen. Dat gebeurde in het verleden veel minder, aangezien TB en bestuurder in het algemeen wel overeenstemming bereikten en volstaan werd met het opnemen van de eindconclusies. Nu worden kritische punten wel vastgelegd, ook al wordt overeenstemming bereikt.

De interactie tussen TB en GMR:

Mede in verband met de nieuwe wetgeving t.a.v. de medezeggenschap in het primair onderwijs zal het TB tweemaal per jaar overleggen met de GMR. De eerste bijeenkomst heeft intussen in 2017 plaatsgevonden en werd door het TB als constructief ervaren.

De schijn van belangenverstremgeling:

De bedoelde familieband bestaat reeds jaren en het TB meent, dat nooit sprake is geweest van belangenverstremgeling. Niettemin moet het TB vaststellen, dat een schijn van belangenverstremgeling niet uitgesloten kan worden. Het betrokken bestuurslid heeft hieruit de consequenties getrokken en treedt per 1 augustus 2017 af. Het TB betreurt, dat afscheid genomen moet worden van een bestuurslid, dat zich de afgelopen tien jaren volledig heeft ingezet voor de belangen van El Amal.

In dit verband heeft het TB het rooster van aftreden ook aangepast en dat is als volgt vastgesteld:

Bestuurslid	1e datum aantreden	datum aftreden	evt. her-benoeming	laatste datum van aftreden
S. Amzeguiou	12-feb-07	1-aug-19	n.v.t.	1-aug-19
H. El Morabit	12-feb-07	1-aug-17	n.v.t.	1-aug-17
A. Charif	6-feb-11	1-aug-19	1-aug-19	1-aug-23
M. Boukarfi	5-jun-11	1-aug-19	1-aug-19	1-aug-23
M. N'bir	11-jan-17	1-aug-21	1-aug-21	1-aug-29

Onderwijskundige “know how” binnen het TB:

In januari 2017 heeft het TB een uitbreiding ondergaan door benoeming van een nieuw bestuurslid met onderwijskundige achtergrond.

Het TB gaat ervan uit met deze maatregelen voldoende tegemoet te zijn gekomen aan de wensen van de onderwijsinspectie.

Overigens complimenteert het TB de organisatie met de bereikte resultaten en vertrouwt op voortzetting hiervan.

Amsterdam,

Het Toezichthoudend bestuur van de Stichting Islamitische Scholen El Amal,

A. Charif, voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Charif'.

M. Boukarfi, secretaris

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Boukarfi'.



# **JAARREKENING**

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	10	10	500
Kantoormeubilair en inventaris	20	5	500
Schoolmeubilair en inventaris	15/20	6,667/5	500
Huish apparatuur en machines	5	20	500
Audio apparatuur	5	20	500
ICT	3/4/10	33,33/25/10	500
Leermiddelen	8	12,5	500
Digiborden	7	14,2	500
Groot onderhoud	10	10	

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden.



## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Dekking afschrijvingslast investeringen voor 1-1-2005		43.650

## 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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

### *Pensioenvoorziening*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2016 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2016 96,6%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde.

## **Kortlopende schulden**

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

## **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Personeelsbeloningen*

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

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en bankkosten*

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

## **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

#### Liquiditeitsrisico

De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

#### Marktrisico

De instelling is alleen werkzaam in Nederland, derhalve is geen sprake van transactie in vreemde valuta

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

En vergelijkende cijfer 2015 . -na verwerking resultaatbestemming-

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>			
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>			
1.1.2	Materiële vaste activa	1.005.818	824.184	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>1.005.818</u>	<u>824.184</u>	824.184
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>			
1.2.2	Vorderingen	526.684	473.263	
1.2.4	Liquide middelen	222.298	395.185	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>748.982</u>	<u>868.448</u>	868.448
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><b>1.754.800</b></u>	<u><b>1.692.632</b></u>	
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>			
2.1	Eigen vermogen	676.128	483.806	
2.2	Voorzieningen	71.505	78.785	
2.3	Langlopende schulden	-	67.295	
2.4	Kortlopende schulden	1.007.167	1.062.746	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><b>1.754.800</b></u>	<u><b>1.692.632</b></u>	

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016**  
**En vergelijkende cijfers 2015**

	<b>2016</b>		<b>Begroot 2016</b>		<b>2015</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.468.351		6.255.878		6.070.985	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	386.346		97.600		354.549	
3.5 Overige baten	<u>86.175</u>		<u>5.000</u>		<u>129.615</u>	
<b>Totaal baten</b>		6.940.872		6.358.478		6.555.149
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	5.305.643		4.922.228		5.156.767	
4.2 Afschrijvingen	142.562		131.500		123.765	
4.3 Huisvestingslasten	487.544		624.000		486.594	
4.4 Overige lasten	<u>812.234</u>		<u>678.200</u>		<u>771.979</u>	
<b>Totaal lasten</b>		6.747.983		6.355.928		6.539.105
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>192.889</u>		<u>2.550</u>		<u>16.044</u>
6.1 Financiële baten	130		-		250	
6.2 Financiële lasten	<u>697</u>		<u>-</u>		<u>1.597</u>	
<b>Saldo financiële baten en lasten *</b>		-567		-		-1.347
<b>Nettoresultaat</b>		<u><u>192.322</u></u>		<u><u>2.550</u></u>		<u><u>14.697</u></u>

**KASSTROOMOVERZICHT 2016**  
**En vergelijkende cijfers 2015**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		192.889		16.044
Aanpassingen voor:				
- 4.2 Afschrijvingen	142.562		123.765	
- 2.2 Mutaties voorzieningen	-7.280		5.418	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- 1.2.2 Vorderingen	-53.421		168.023	
- 2.4 Kortlopende schulden	-55.579		175.772	
		26.282		472.978
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
6.1.1. Ontvangen interest	130		250	
6.2.1 Bankkosten	-697		-1.597	
		-567		-1.347
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		218.604		487.675
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
1.1.1 Investerings in materiële vaste activa	-324.196		-159.547	
		-324.196		-159.547
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-324.196		-159.547
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
2.3 Aflossing langlopende schulden	-67.295		-116.700	
		-67.295		-116.700
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-67.295		-116.700
Afrondingsverschillen				2
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-172.887</u>		<u>211.430</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	395.185		183.755	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-172.887		211.430	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u><u>222.298</u></u>		<u><u>395.185</u></u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	452.163	123.654	328.510	6.307	-	29.892	458.471	153.546	304.925
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	1.070.554	719.110	351.444	232.737	-	79.744	1.303.291	798.854	504.437
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	565.576	421.346	144.230	85.152	-	32.926	650.728	454.272	196.456
	<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>2.088.293</b>	<b>1.264.110</b>	<b>824.184</b>	<b>324.196</b>	<b>-</b>	<b>142.562</b>	<b>2.412.490</b>	<b>1.406.672</b>	<b>1.005.818</b>

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW		311.295		326.021
1.2.2.3	Gemeenten en GR's		167.791		87.962
1.2.2.6	Kasvoorschotten		12.500		12.500
1.2.2.10	Overige vorderingen		11.837		18.661
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>503.423</u>		<u>445.144</u>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten		22.945		27.286
1.2.2.15	Overige overlopende activa		316		833
	<i>Overlopende activa</i>		<u>23.261</u>		<u>28.119</u>
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b><u>526.684</u></b>		<b><u>473.263</u></b>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		222.298		395.185
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b><u>222.298</u></b>		<b><u>395.185</u></b>

## 2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen	483.806	192.322	-	676.128
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>483.806</b>	<b>192.322</b>	<b>-</b>	<b>676.128</b>

2.1.1	Groepsvermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	427.453	205.025	-	632.478
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	56.353	-12.703	-	43.650
	<b>Totaal Groepsvermogen</b>	<b>483.806</b>	<b>192.322</b>	<b>-</b>	<b>676.128</b>

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	56.353	-12.703	-	43.650
	<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>56.353</b>	<b>-12.703</b>	<b>-</b>	<b>43.650</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	78.785	-	-	7.280	-	71.505	53.690	66.135	-
	<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>78.785</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.280</b>	<b>-</b>	<b>71.505</b>	<b>53.690</b>	<b>66.135</b>	<b>-</b>

\* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	78.785	-	-	7.280	-	71.505	53.690	66.135	-
	<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>78.785</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.280</b>	<b>-</b>	<b>71.505</b>	<b>53.690</b>	<b>66.135</b>	<b>-</b>

\* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2016	Aangege- nen in 2016	Aflossing in 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.4	Schulden aan OCW	67.295	-	-67.295	-	-	-	-
	<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>67.295</b>	<b>-</b>	<b>-67.295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In oktober 2010 is het verrekenbesluit van het ministerie van OCenW ontvangen met betrekking tot de terugvordering tot en met 2007 van € 664.401,25. Er is een inhoudingsoverzicht opgesteld waarbij de laatste inhouding in juli 2017 plaats vindt. Dit deel is onder de kortlopende schulden opgenomen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW	64.595		184.081	
2.4.8	Crediteuren	165.590		102.307	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	255.441		285.606	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	49.172		50.898	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	-		848	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		534.798		623.740
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	166.141		150.831	
2.4.18	Rente	-		153	
2.4.19	Overige overlopende passiva	306.228		288.022	
	<i>Overlopende passiva</i>		472.369		439.006
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>1.007.167</b>		<b>1.062.746</b>



TOELICHTING OP DE TE ONDSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	6.123.263		6.037.738		5.744.716	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		6.123.263		6.037.738		5.744.716
3.1.2.1.3	Niet-geormerkte subsidies OCW	98.801		82.540		135.525	
	Totaal overige subsidies OCW		98.801		82.540		135.525
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		246.287		135.600		190.744
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>6.468.351</b>		<b>6.255.878</b>		<b>6.070.985</b>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	386.346		97.600		354.549	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		386.346		97.600		354.549
	<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>386.346</b>		<b>97.600</b>		<b>354.549</b>
3.5	Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	8.000		5.000		8.600	
3.5.6.2	Overige	78.175		-		121.015	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>86.175</b>		<b>5.000</b>		<b>129.615</b>
	<b>Totaal baten</b>		<b>6.940.872</b>		<b>6.358.478</b>		<b>6.555.149</b>

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	3.977.030		4.682.028		3.735.594	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	608.953		-		525.636	
4.1.1.2.2	Premies Participatiefonds	125.170		-		145.864	
4.1.1.2.3	Premies Vervangingsfonds	212.514		-		202.138	
4.1.1.3	Pensioenpremies	429.596		-		427.449	
	Totaal lonen en salarissen		5.353.263		4.682.028		5.036.681
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-7.280		-		5.418	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	5.375		-		-	
4.1.2.3	Overig	183.552		240.200		339.935	
	Totaal overige personele lasten		181.647		240.200		345.353
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	131.462		-		124.219	
4.1.3.3	Overige uitkeringen	97.805		-		101.048	
	Af: Uitkeringen		229.267		-		225.267
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>5.305.643</b>		<b>4.922.228</b>		<b>5.156.767</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 91 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 92).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 111 in 2016 (2015: 110).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	35.987		39.300		31.515	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	73.649		65.400		66.638	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	32.926		26.800		25.612	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>142.562</b>		<b>131.500</b>		<b>123.765</b>

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	72.420		63.700		78.131	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	84.398		60.150		82.626	
4.3.4	Energie en water	95.846		121.800		107.144	
4.3.5	Schoonmaakkosten	189.178		190.550		175.818	
4.3.6	Heffingen	27.883		26.000		27.362	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		148.000		-	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	4.964		9.300		8.515	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	12.855		4.500		6.998	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>487.544</b>		<b>624.000</b>		<b>486.594</b>

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	153.519		204.500		131.122	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	4.624		7.750		4.111	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	20.349		16.450		15.027	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	3.919		5.900		5.913	
	Totaal administratie- en beheerslasten		182.411		234.600		156.173
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	174.676		123.050		166.845	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	1.233		2.500		779	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		175.909		125.550		167.624
4.4.4.1	Wervingskosten	-		5.000		8.470	
4.4.4.2	Representatiekosten	41		1.000		36	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	30		1.250		-	
4.4.4.7	Contributies	29.700		24.900		23.250	
4.4.4.8	Abonnementen	3.050		5.800		3.889	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	2.770		2.500		1.904	
4.4.4.10	Verzekeringen	2.470		4.300		2.239	
4.4.4.11	Overige	325.233		180.000		320.696	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	84.683		79.300		80.564	
4.4.4.14	Culturele vorming	5.937		14.000		7.134	
	Totaal overige		453.914		318.050		448.182
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>812.234</b>		<b>678.200</b>		<b>771.979</b>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	21.901		15.000		18.218
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	3.509		13.500		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			25.410		28.500	18.218

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

<b>Totaal Lasten</b>		<b>6.747.983</b>		<b>6.355.928</b>		<b>6.539.105</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>192.889</b>		<b>2.550</b>		<b>16.044</b>

**6 Financiële baten en lasten**

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	130		-		250	
<b>Totaal financiële baten</b>		<u>130</u>		<u>-</u>		<u>250</u>
6.2.1 Bankkosten	697		-		1.597	
<b>Totaal financiële lasten</b>		<u>697</u>		<u>-</u>		<u>1.597</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten *</b>		<u><u>-567</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-1.347</u></u>
<b>Nettoresultaat</b>		<u><u>192.322</u></u>		<u><u>2.550</u></u>		<u><u>14.697</u></u>

## VERBONDEN PARTIJEN

### Verbonden partij, minderheidsdeelname

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
SWV Passend Onderwijs Amsterdam en Diemen	Vereniging	Amsterdam	4	
SWV Passend Onderwijs Zuid Kennemerland	Vereniging	Haarlem	4	
SWV Zeeluwe	Stichting	Harderwijk	4	
SWV PO Noord-Kennemerland Stichting		Alkmaar	4	

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

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

**G1-B Uitgebreid gespecificeerd**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m		Stand 1-1-2016	Ontvangen in		Lasten in		Vrijval niet besteed in 2016	Stand ultimo 2016	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum		2015	2015		2016	2016	2016	2016			
			€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Subsidie voor studieverlof	777223-1	15-12-2016	13.991	-	-	-	13.991	5.828	-	-	-	8.163	Ja
	772021-2	15-12-2016	-5.693	-	-	-	-	5.693	-	-	-	-	Ja
	776719	17-12-2016	5.007	-	-	-	5.007	-	-	-	-	-	Ja
	772021	29-12-2016	-5.007	-	-	-	-5.007	-	-	-	-	-	Ja
	<b>Totaal</b>		<b>8.298</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.991</b>	<b>11.521</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.163</b>	

## WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

	<u>2016</u>
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b><u>6</u></b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>B</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 117.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2016.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR****Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris**

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen

<b>Dienstbetrekking in 2016</b>	
Aanhef	De heer
Voorletters	M.Z.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Bhoelan
Functie(s)	Algemeen bestuurder
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee

<b>Bezoldiging 2016</b>	
Beloning	85.099
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloning betaalbaar op termijn	11.186
Subtotaal bezoldiging	96.285
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	96.285
Afwijkend WNT-maximum	
Individueel WNT-maximum	117.000
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm	

<b>Gegevens 2015</b>	
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	1,00
Beloning in voorgaand verslagjaar	80.250
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	12.959
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	93.209

<b>Ontslagitkering 2016</b>	
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	
Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering (Voorgaande) functies	
Jaar einde dienstverband	
Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm	
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm	

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.



**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR****Toezichthoudend topfunctionaris**

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Dienstbetrekking 2016</b>				
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	S.	H.	A.	M.
Tussenvoegsel		el		
Achternaam	Amezguiou	Morabit	Charif	Boukarfi
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12

<b>Bezoldiging 2016</b>				
Beloning	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	1.500	1.500	1.500	1.500
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.500	1.500
Afwijkend WNT-maximum				
Individueel WNT-maximum	17.550	11.700	11.700	11.700
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm				

<b>Gegevens 2015</b>				
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	2.750	2750	2750	2750
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar				
	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar				
	0	0	0	0
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	2.750	2.750	2.750	2.750

<b>Ontslaguitkering 2016</b>				
Uitkering wegens beëindiging dienstverband				
Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering				
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband				
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar				
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering				
(Voorgaande) functies				
Jaar einde dienstverband				
Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm				
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm				

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Rechten**

Er zijn geen niet uit balans blijken rechten die hier moeten worden toegelicht.

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Leverancier	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	per	verslag-jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€	
1	Grenke/Sharp kopieermachines	30-3-2016	29-3-2022	72	2.965	66.325	35.580	142.320	8.895	186.795
2	Rolf netwerkbeheer ICT	1-1-2017	31-12-21	60	1.454	-	17.448	69.792	-	87.240

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**(Voorstel) Bestemming van het resultaat**

		<b>Resultaat 2016</b>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			205.025
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-12.703		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>                    </u>	<u>-12.703</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-12.703
	<b>Totaal resultaat</b>			<u><u>192.322</u></u>

**ONDERTEKENING**

Amsterdam, 29 juni 2017

Stichting Islamitische Scholen El-Amal

Bestuurder,

M.Z. Bhoelan



Toezichthoudend bestuur,

A. Charif, voorzitter



M. Boukarfi, secretaris



Stichting Islamitische Scholen El-Amal  
Slotermeerlaan 69D  
1064 HA Amsterdam





# **OVERIGE GEGEVENS**

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Islamitische Scholen El-Amal  
Adres: Sloterveerlaan 69D, 1064 HA Amsterdam  
Telefoon: 020-6111222  
E-mailadres: info@elamal.nl  
Internetsite: www.elamal.nl  
Bestuursnummer: 40400  
Contactpersoon: M. El Morabit  
Telefoon: 020-6111222

BRIN-nummers: 24MW El Kadisia  
24MW02 Al Ikhlaas  
24PR Al Wafa  
24PR02 An-Nasr  
24MW04 Al-Islaah



# BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2016</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2016</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2016</u> €
<b>El Kadisia</b>						
personeel	2016/2017	767241-23/3/17	2.682.041	1.117.517	926.738	190.779
prestatiebox	2016/2017	758458-23/3/17	90.153	37.564	29.119	8.445
impulsgebieden	2016/2017	761783-23/3/17	318.264	132.610	109.971	22.639
<b>Al Wafa</b>						
personeel	2016/2017	767549-23/3/17	1.302.449	542.687	452.587	90.100
personeel en arbeidsmarktbeleid	2016/2017	752811-23/3/17	179.582	74.826	75.207	-381
prestatiebox	2016/2017	758620-23/3/17	40.182	16.743	13.062	3.681
impulsgebieden	2016/2017	761894-23/3/17	101.916	42.465	35.215	7.250
materiële instandhouding	2016	740641-23/3/17	250.164	250.164	257.194	-7.030
lerarenbeurs	2016/2017	777223-15/12/16	13.992	5.830	13.992	-8.163
<b>Bestuur</b>						
Groeitelling 1-12-2016	2016/2017	809264-23/3/17	35.774	3.975	-	3.975
<b>Totaal OCW</b>			<u>4.964.752</u>	<u>2.214.576</u>	<u>1.899.092</u>	<u>311.295</u>

**RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS**

**2.1 Reserves**

**2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)**

	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
98 Bestuur	427.453	205.025	-	632.478
<b>Totaal Algemene reserve</b>	<b>427.453</b>	<b>205.025</b>	<b>-</b>	<b>632.478</b>

**Bestemmingsreserves**

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

**2.1.1.2.10 Reserve nulmeting**

	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 El Kadisia	13.924	-3.835	-	10.089
03 Al Ikhlāas	19.275	-2.918	-	16.357
04 Al Wafa	6.335	-1.212	-	5.123
05 An-Nasr	11.485	-2.071	-	9.414
06 Al-Islaah	5.334	-2.667	-	2.667
<b>Totaal Reserve nulmeting</b>	<b>56.353</b>	<b>-12.703</b>	<b>-</b>	<b>43.650</b>

**2.2 Voorzieningen**

**2.2.1 Personeelsvoorzieningen**

<b>2.2.1.4 Jubileumvoorziening</b>	Stand 01-01-2016	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€	€	€	€
98 Bestuur	78.785	-	-	7.280	71.505
<b>Totaal Jubileumvoorziening</b>	<b>78.785</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.280</b>	<b>71.505</b>



