



Bestuursverslag 2019

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING
STICHTING KBA NW WEST

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 19/6/2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	6
Jaarrekening	51
Financiële kengetallen	52
Grondslagen	53
Balans per 31 december 2019	56
Staat van baten en lasten over 2019	58
Kasstroomoverzicht	59
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	60
Toelichting op de balans per 31 december 2019	60
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	61
Gebeurtenissen na balansdatum	64
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	65
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	66
Overzicht verbonden partijen	69
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	70
Bestemming van het resultaat	72
Gegevens over de rechtspersoon	73
Overige gegevens	
Controleverklaring	74

Voorwoord

Voor Stichting KBA Nw West was 2019 een overgangsjaar. Een jaar waarin we hard met elkaar hebben moeten werken om de minder positieve cijfers weg te werken. Maar ook het jaar waarin we met elkaar de weg naar herstel nadrukkelijk hebben ingezet. Het jaar 2019 zullen we dan ook afsluiten met een positief resultaat. Dit positieve resultaat is niet alleen een vrucht van alle inspanningen. Het feit dat de arbeidsmarkt in 2019 ervoor zorgde dat niet alle vacatures ingevuld konden worden heeft ook bijgedragen aan het positieve economische resultaat.

Door een bindend advies vanuit het Ministerie van OCW inzake extra ontvangen Rijksbedragen valt het boekhoudkundig resultaat 2019 hoger uit dan gedurende het jaar was voorzien. Deze extra baten mogen niet worden ingezet als dekking voor de kosten die begin 2020 zijn gemaakt als voortvloeisel van het nieuwe Cao - akkoord.

Boekhoudkundig resultaat	€	421.597
Prijscompensatie OCW 19/20	€	86.497
Bekostiging "1 nov convenant"	€	184.010
Totaalresultaat 2019	€	692.104

Stichting KBA Nw West heeft de afgelopen periode hard gewerkt aan de verschillende bestuurlijke prioriteiten zoals die eerder ook zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht. Langs de lijnen van de bestuurlijke prioriteiten werken we als organisatie gestaag aan de noodzakelijk geachte verbeteringen. En daar boeken we langzaam maar zeker vorderingen in.

Als vanzelf geldt het onderwijs en de onderwijskwaliteit als de hoogste prioriteit. Bij zowel de Barbaraschool als op De Springplank zijn er grote stappen gezet om het onderwijs duurzaam te versterken. De Barbaraschool ontving al vroeg in het jaar het predicaat voldoende van de Inspectie maar realiseert zich al te goed dat er nog veel werk verzet moet worden om deze voldoende beoordeling ook duurzaam te borgen. Bij de Springplank is er eendrachtig gewerkt aan het wegwerken van de 'zeer zwak' beoordeling. Dit resulteerde in de loop van het jaar in een mooie stap voorwaarts. De Inspectie zag nadrukkelijk verbetering en vooruitgang. Hetgeen resulteerde in een 'onvoldoende' beoordeling. Onder leiding van de nieuw aangetreden directeur (Ronald van Hilst) wordt er door het team, de MR en de ouders gewerkt aan de verdere verbetering van het onderwijs. Wij hebben er vertrouwen in dat in 2020 de laatste stap in de goede richting gezet zal gaan worden en de school weer een voldoende beoordeling zal krijgen.

Ondanks het feit dat alle medewerkers van Stichting KBA Nw West zich steeds inspannen om goed onderwijs te kunnen leveren maakt de krapte op de arbeidsmarkt de druk op het onderwijs en het onderwijzend personeel groot. Niet voor niets heeft het onderwijzend personeel het afgelopen jaar gestaakt om zo aandacht te vragen voor de preciaire situatie waarin het personeel en het onderwijs in zijn algemeenheid in terecht is gekomen. Weliswaar is er aan het eind van het jaar een nieuwe cao afgesloten, de druk op het personeel is er niet minder op geworden. Helaas moeten we ook constateren dat de kwaliteit die wij allen van belang vinden, steeds lastiger te realiseren is. Ook wij hebben het afgelopen jaar een aantal malen groepen niet kunnen bedienen omdat we onvoldoende beschikbare mensen hebben om het onderwijs te verzorgen. De kwaliteit van het onderwijs staat daarmee onder druk.

Als Stichting KBA Nw West hebben we afgelopen jaar nadrukkelijk ook de samenwerking gezocht met Het Schoolbureau. Zij begeleiden kandidaten (met minimaal hbo- dan wel universitair niveau) die zich willen laten

omscholen tot leraar in het basisonderwijs. Veel van de kandidaten volgen bij onze scholen een werkervaringstraject en kunnen daarna een keus maken zich te verbinden met een van onze scholen terwijl ze een tweejarige opleiding tot onderwijzer volgen. Het mes snijdt dan aan twee kanten. Zo dragen wij bij aan een deel van het oplossen van het tekort en kunnen we ook extra handen in het onderwijs inzetten. Naast deze activiteiten proberen we ook een bijdrage te leveren aan de activiteiten die de gemeente Amsterdam ontplooit in het kader van het aantrekkelijk maken van het lerarenberoep.

Op het gebied van de tweede bestuurlijke prioriteit (Strategisch HRM) zijn er de afgelopen periode veel ontwikkelingen in gang gezet die uiteindelijk zullen bijdragen aan het meer binden en boeien van onze medewerkers. Het afgelopen jaar is er gewerkt aan het verbeteren van verschillende administratieve processen en aan het verbeteren en versterken van de positionering van Stichting KBA Nw West. Zo hebben we het afgelopen jaar een grote stap voorwaarts gezet met betrekking tot het Bestuursformatieplan waardoor de planning van de formatie voor de scholen een stuk beter verliep. De ervaring die hiermee is opgedaan wordt ingezet om het proces dit jaar ook weer verder te verbeteren.

Voor Stichting KBA Nw West is het ook van groot belang dat in het afgelopen jaar alle directeursposities voor de scholen, structureel zijn ingevuld. Afgelopen jaar zijn we dan ook als MT (directeur-bestuurder plus directeuren met ondersteuning van de staf) gaan werken aan de verdere teamvorming van de Stichting. Een hoogtepunt in dat geheel was de gezamenlijk georganiseerde studiedag op 4 oktober waarbij, naast externe sprekers, een groot aantal inhoudelijke workshops werden verzorgd door de eigen medewerkers van de Stichting. De evaluatie leerde dat de dag zeer gewaardeerd werd door de collega's en ook in 2020 een vervolg zal krijgen.

De derde bestuurlijke prioriteit, een financieel-bedrijfsmatig gezonde organisatie, heeft het afgelopen jaar veel van de energie van de organisatie gevraagd. Met behulp van het externe bureau Virtutem zijn we er evenwel in geslaagd om een groot aantal (financiële) processen op orde te krijgen. Naast het bestuursformatieplan, het meerjaren onderhoudsplan en het verder stroomlijnen van onder andere de planning- en controlcyclus, zijn we erin geslaagd om in gezamenlijkheid de bedrijfsvoering weer een stapje verder te helpen op weg naar een bedrijfsmatig gezonde (school) organisatie. De inspanning en discipline die door eenieder aan de dag is gelegd heeft de organisatie weer in het juiste vaarwater doen komen.

In nauw overleg met de (nieuw samengestelde) Raad van Toezicht is er o.a. gesproken en gediscussieerd over de (nabije) toekomst van Stichting KBA Nw West. Eerder hebben we ons de vraag gesteld hoe en op welke wijze Stichting KBA Nw West de toekomst voor zich ziet? Aan het eind van het vorige verslagjaar heeft de directeur-bestuurder de Raad van Toezicht geadviseerd om op dat moment verder af te zien van een fusie met Stichting Bijzonderwijs. Dit besluit laat echter onverlet dat de toekomstvraag nog steeds op tafel ligt. We hebben er toen echter voor gekozen om Stichting KBA Nw West eerst weer 'gezond' te maken alvorens de toekomstscenario's uit te werken. In de loop van het jaar heeft de directeur-bestuurder samen met de Raad van Toekomst verkennende gesprekken gevoerd en heeft de ontwikkeling (o.a. leerlingaantallen, demografische ontwikkelingen en de overspannen arbeidsmarkt) ook op de agenda gestaan van het managementteam van Stichting KBA Nw West. Het ligt in de lijn der verwachting dat we in 2020 nadere stappen kunnen zetten in dit proces en een eenduidig beeld hebben over de toekomst van Stichting KBA Nw West.

De laatste bestuurlijke prioriteit gaat over de gewenste professionele cultuur binnen Stichting KBA Nw West. Door het vaststellen van de kernwaarden voor onze stichting: 'vertrouwen, verantwoordelijkheid en betrokkenheid', hebben we hiervoor een eerste stap gezet om met elkaar het gesprek te voeren. Wat betekenen deze waarden voor ons als organisatie en hoe geef ik daar individueel invulling aan. In gesprek met de organisatie geven we verder invulling aan deze begrippen. Bovendien hebben we in het kader van het

nieuwe strategische meerjarenplan onze missie, visie, de pedagogische visie en de besturingsfilosofie vastgesteld. Deze besturingsfilosofie: 'Centraal wat ons (ver)bindt' en 'decentraal wat ons eigen maakt' past wat ons betreft goed bij onze organisatie en haar omvang en laat ruimte aan de scholen om de eigen 'kleur' te behouden of uit te bouwen. Al deze elementen dragen bij aan een verdere professionalisering van de organisatie. De weer in eren herstellende gezamenlijke studiedag voor de gehele stichting (4 oktober 2019) was hier een mooi voorbeeld van. Met elkaar werken aan de verdere optimalisering van het onderwijs waarbij we optimaal gebruik proberen te maken van elkaars kennis en kunde.

Zoals gezegd heeft Stichting KBA Nw West in 2019 hard aan de weg moeten timmeren om weer de plek in het Amsterdamse onderwijs te krijgen die het toebehoort. We hebben daar grote slagen in kunnen maken maar zijn nog niet waar we onze ambitie hebben neergelegd. De lat ligt hoog maar niet onrealistisch hoog.

Er is het afgelopen jaar, in weerwil van alle externe factoren, heel hard gewerkt. Er is veel van iedereen gevraagd en er is ongelooflijk veel gegeven. Met elkaar werken we hard aan het herrijzen van Stichting KBA Nw West uit haar as. Waardering en dankbaarheid is dan ook op zijn plaats. Ik ben ervan overtuigd dat deze samenbindende energie ons ook het komend jaar weer gaat helpen de noodzakelijke verbeteringen door te zetten en te borgen.

Jeroen Knigge

Directeur-bestuurder

Inhoud Bestuursverslag

Voorwoord	1
1. Verslag van de Raad van Toezicht	6
2 Organisatie	13
2.1 Contactgegevens	13
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur	14
2.3 Kengetallen	16
3. Vooruitblik	19
3.1 Strategisch beleidsplan.....	21
3.2 Missie & visie	21
3.3 Kernwaarden	21
4. Onderwijs en kwaliteit	23
4.1 Opbrengsten	24
4.2 Identiteit	24
4.3 Passend onderwijs	25
4.4 Inspectie	28
4.5 Visitatie.....	28
5. Personeel & Professionalisering	29
5.1 Verzuim	30
5.2 Leeftijdsopbouw	31
5.3 Zij-instroom.....	32
5.4 Werkdrukmiddelen.....	32
5.5 Uitkeringen na ontslag	32
6 Huisvesting	34
6.1 Aanbestedingen.....	34
6.2 Ontwikkelingen	34
6.3 MJOP 20-40	34
6.4 De scholen.....	35
7. Financieel verslag.....	37
7.1 De balans	38
7.2 Kengetallen	40
7.3 Toelichting op het resultaat.....	41
7.3.1 Investerings	41
7.3.2 De staat van baten en lasten.....	41
7.3.3 Treasurystatuut	43
8 Continuïteitsparagraaf	44
8.1 Ontwikkeling personeel	44
8.2 Ontwikkeling balans.....	45
8.3 Ontwikkeling kengetallen	46
8.5 Horizontale verantwoording en belanghebbenden	48
8.6 Risico's en risicobeheersing.....	48
Jaarrekening	51
Controleverklaring.....	74

1. Verslag van de Raad van Toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West 2019

1. De Stichting in 2019

Het jaar 2019 is voor de Stichting een jaar geweest met ups en downs, een jaar ook waarin hard gewerkt is aan verbeteringen. Dat is gelukt, in die zin dat er ontwikkelingen zijn ingezet waaruit herstel blijkt. De Raad van Toezicht ziet dat er door directeur-bestuurder en de organisatie belangrijke stappen worden gezet die hun effect (zullen) hebben.

De Raad heeft na goede inhoudelijke discussie bepaald om zich in haar toezichthoudende rol in 2019 op de volgende bestuurlijke doelgebieden te richten

- Onderwijs & Onderwijskwaliteit
- Strategisch HRM
- Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie
- Toekomstbestendige organisatie
- Omslag naar een gewenste professionele cultuur

Deze vijf beleidsaspecten staan naast de reguliere onderwerpen centraal in het overleg van de directeur-bestuurder met de Raad van Toezicht en worden kort toegelicht in de volgende alinea's.

- Wat betreft de onderwijskwaliteit zijn er positieve én zorgelijke geluiden. Tussen de scholen zijn er verschillen. De bestuurlijke zorgen gaan vooral uit naar de scholen van de stichting die in 2019 aan een 'zeer zwak' oordeel van de Inspectie hebben moeten werken. Maar ook de andere scholen vragen voortdurend aandacht. De andere scholen doen het redelijk goed. De directeur-bestuurder richt zich erop aan een breed kwaliteitsbeleid in de organisatie uitvoering te geven. De Raad heeft gezien dat het niet eenvoudig is om de dagelijkse kwaliteit te borgen als er krapte is van personeel en als de ervaren werkdruk (te) hoog is. Het proces van kwaliteitsverbetering heeft hoge prioriteit. De in 2019 in het leven geroepen RvT Commissie Kwaliteit & Onderwijs richt zich specifiek op dit onderwerp.
- Strategisch HRM stond in de kinderschoenen, maar krijgt meer en meer gestalte. Dit geldt voor werving, (ziekte)verzuimbeleid, formatieplanning, beoordeling, begeleiding van personeel, ontwikkeling en scholing. Deze onderwerpen zijn zowel aan de orde gekomen in het overleg met de RvT commissies als binnen de gehele Raad van Toezicht.

De maatregelen met betrekking tot bedrijfsvoering en financial control hebben effect. Zag het er in het voorjaar van 2019 nog heel zorgelijk uit, door brede inspanningen en stevig besturen kan 2019 toch worden afgesloten met een positief resultaat. De bedrijfsvoering is weer voldoende op orde gebracht en de monitoring van de processen is adequaat. Waarmee niet gezegd is dat de middelen overvloedig aanwezig zijn. De reserves zijn beperkt en we moeten waakzaam zijn met betrekking tot de partiële afhankelijkheid van extra (lokale) subsidies. Voor de langere termijn geeft het vertrouwen dat de planningsbasis is vastgelegd in het bestuursformatieplan, het meerjaren onderhoudsprogramma en de planning- en

control-cyclus. Voor de in 2019 ingestelde Auditcommissie en de gehele RvT is de bedrijfsvoering en financial control een continu onderwerp van aandacht geweest.

- Over het vraagstuk 'toekomstbestendige organisatie' is in 2019 veel gesproken door de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht. Het gaat er om welke keuzes gemaakt dienen te worden om de waarde van Stichting KBA Nw West voor onderwijs en begeleiding te bestendigen en te ontwikkelen. In 2017 waren er argumenten om te gaan fuseren met een andere stichting. Dit voornemen is destijds niet geëffectueerd. Door het huidige bestuur en de Raad van Toezicht is in 2018 ingezet op verbeteringen binnen de organisatie (kwaliteit, financieel, personeelsbeleid, interne binding, etc.) en op de positiebepaling van de Stichting KBA Nw West en haar scholen. De kwaliteit blijft aandacht vragen. De financiële resultaten zijn, zoals hiervoor aangegeven, verbeterd. Maar de problemen op de (Amsterdamse) arbeidsmarkt voor leraren zijn verder toegenomen. De vraag of de Stichting op eigen kracht verder kan gaan (en hoe dan) of dat er verbindingen moeten worden gezocht is daarmee nog niet beantwoord. Beantwoording van deze vraag staat op de agenda voor 2020.
- De omslag naar de gewenste professionele cultuur is ingezet. De aanpak van de directeur-bestuurder loopt via de directeuren. Het werken met de drie gekozen kernwaarden - vertrouwen, verantwoordelijkheid en betrokkenheid- is zichtbaar in de organisatie. De uitwerking van de pedagogische visie is gereed en wordt breed gedragen. Het management is kwalitatief en kwantitatief goed gevuld.

De Raad heeft vertrouwen in de sturing van de organisatie. Er is veel gaande en de Stichting KBA Nw West kampt met zowel interne als externe uitdagingen. De maatschappelijke ontwikkelingen stellen Stichting KBA Nw West en de scholen steeds voor nieuwe opgaven. Kwaliteit van onderwijs, veiligheid, toegankelijkheid, digitalisering en maatwerk doen ertoe. Dit terwijl de arbeidsmarkt voor leraren krappere wordt en de waardering voor het vak niet altijd in de pas loopt met de enorme inzet van leraren, ondersteuners en management en bestuur. Goed toezicht betekent dat we hier niet alleen oog voor hebben, maar ook dat de juiste vragen worden gesteld en dat de juiste maatregelen worden genomen. De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor allen die binnen Stichting KBA Nw West bijdragen aan goed onderwijs en iedere dag weer betrokken en bevologen hun werk verrichten.

De Raad van Toezicht dankt in de eerste plaats alle medewerkers daarvoor en heeft vertrouwen in de toekomst omdat steeds weer blijkt hoe verbeteringsgericht en veerkrachtig we met zijn allen zijn. Waardering is er eveneens voor de GMR en de gehele medezeggenschap; er wordt coöperatief en kritisch bijgedragen aan de plannen en de beleidsontwikkeling. In de derde plaats waardering voor de directeur-bestuurder, zijn managementteam en de ondersteuning. Gestadig en vasthoudend wordt gewerkt aan een goede basis en de genoemde toekomstbestendige organisatie. Zoals de directeur-bestuurder stelt: "de lat ligt hoog, maar niet onrealistisch", daar gaan we met zijn allen voor.

2. Over de Raad van Toezicht in 2019

a. Taak en functie

De Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw West houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur. De Raad bewaakt de maatschappelijke taak van de organisatie, in het bijzonder de kwaliteit van het geboden onderwijs en de doelmatige besteding van

middelen. De Raad van Toezicht is actief betrokken bij de opdracht van bestuur en organisatie om conform de statuten, de kernwaarden en de missie en de visie van de stichting te werken. De Raad van Toezicht heeft een aantal statutair vastgelegde goedkeuringsbevoegdheden. Daarenboven zijn er de taken van werkgeverschap van het bestuur, van klankbord voor het bestuur en de inrichting van de besturing (governance). Stichting KBA Nw West onderschrijft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

De contacten met de directeur-bestuurder buiten de vergaderingen worden onderhouden door de voorzitter van de Raad van Toezicht, door de commissies en door de leden als er op bijzondere onderwerpen advies of feedback gewenst is.

In de informatiebehoefte wordt goed voorzien door de directeur-bestuurder. De Raad heeft het voornemen andere bronnen nog beter ter benutten, zoals door het afleggen van schoolbezoeken, raadplegen landelijke organisaties, extern advies, e.d.

b. Ontwikkelingen binnen de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2019 9 x bijeengeweesst waarvan 6 x voor een reguliere vergaderingen en 3x voor bijzondere besprekingen, waaronder sessies gericht op toekomst, continuïteit en duurzaamheid van de organisatie en op werving nieuwe leden Raad van Toezicht. Met de GMR of met een afvaardiging van de GMR is daarenboven 2x overleg gevoerd.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 enkele wijzigingen ondergaan. In april 2019 heeft een benoemingsadviescommissie zich gebogen over de nieuw aan te stellen leden voor de Raad. Dit heeft ertoe geleid dat per 1 september 2019 mevr. R. Vunderink (aandachtsgebied Governance) en mevr. M. Smits-Jansen (bindende voordracht GMR) (aandachtsgebied HR) zijn benoemd. Eén lid, dhr. C. van Hall is per 1 september 2019 afgetreden op eigen verzoek.

Ultimo 2019 bestond de Raad van Toezicht uit vijf leden.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 drie commissies ingesteld, te weten

- Remuneratiecommissie (M. Jetten-Versteeg/vz – D. de Boer/lid)
 - Auditcommissie (F. Schaaij/vz – D. de Boer/lid tot 1.9.2019 – R. Vunderink/lid vanaf 1.9.2019)
 - Commissie Onderwijs en Kwaliteit (M. Smits-Jansen/vz - M. Jetten/lid)
- De Remuneratiecommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over het remuneratiebeleid van st. KBA Nw West ten aanzien van de directeur-bestuurder, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van de werkgeversrol en de daarmee verbonden personeelsaspecten. De Remuneratiecommissie heeft tot doel de werkgeversrol van de Raad uit te voeren, voor zover deze niet formele besluitvorming behelst.
 - De Commissie Onderwijs en Kwaliteit adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over onderwijsinhoudelijke zaken en beleid van de Stichting en de door de Stichting in standgehouden scholen, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid

ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs en de daarmee verbonden organisatie- en personeelsaspecten.

- De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de financiële- en compliance aspecten en de daaraan gerelateerde integrale dienstverlening van de Stichting als geheel en de door de Stichting in standgehouden scholen, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid.

De voltallige Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor de uitvoering van de aan haar opgedragen taken. Deze verantwoordelijkheid strekt zich ook uit over de wijze waarop de Remuneratiecommissie, de Commissie Onderwijs & Kwaliteit en de Auditcommissie, de werkzaamheden uitvoeren. De commissies hebben tot taak op hun aandachtsgebied zaken intensiever te bespreken en onderwerpen voor te bereiden dan in de Raad van Toezicht vergaderingen mogelijk is en de Raad van Toezicht te informeren over de bevindingen en te adviseren m.b.t. besluiten.

Voor de drie commissies zijn reglementen opgesteld. De Auditcommissie is 4x bijeengeweeest, de Commissie Kwaliteit en Onderwijs 2x en de Remuneratiecommissie 2x in het kader van de werving van twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. De beoordeling van de directeur-bestuurder heeft in 2019 niet plaatsgevonden; deze is naar januari 2020 verplaatst.

Als vice-voorzitter van de Raad van Toezicht is R. Vunderink benoemd.

Verder is besloten dat de Raad van Toezicht, voorafgaand aan de vergaderingen met de directeur-bestuurder, een besloten vooroverleg voert.

De Raad van Toezicht werd tot oktober 2019 ondersteund door een (externe) secretaris. Dit is beëindigd; de taken worden nu door de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder uitgevoerd.

c. Hieronder een overzicht van thema's en ontwikkelingen waarover de Raad van Toezicht besluiten heeft genomen/waar de Raad van Toezicht aandacht aan besteedde:

- Goedkeuring jaarverslag en jaarrekening 2018, incl. accountantsverslag
- Visie op de continuïteit van Stichting KBA Nw West
- Ontwikkeling leerlingaantallen
- Kwaliteitsbeleid (Sturen en toezien op onderwijskwaliteit)
- Inspectierapporten
- Medezeggenschap
- Strategisch beleidsplan
- Onderwijs en ICT
- Gang van zaken op de scholen
- HR-beleid
- Ziekteverzuim
- Definitieve goedkeuring begroting 2019
- Bespreking en goedkeuring begroting en jaarplan 2020
- Administratieve organisatie

- Vaststellen Treasury statuut
- Vaststellen toezichtkader en – visie
- Werving & selectie procedure RvT leden en benoeming twee nieuwe RvT leden
- Installeren Remuneratiecommissie, Kwaliteit & Onderwijscommissie en Auditcommissie.
- Opstellen reglementen van de bovengenoemde RvT commissies

d. Samenstelling en Rooster van aftreden

De Raad van Toezicht bestond ultimo 2019 uit 5 leden.

rooster van aftreden zittende leden 31-12-2019

functie	naam	aangesteld	mrt-20	mrt-22	nov-22	sep-23
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		aftredend eventueel herkiesbaar		
lid RvT	F.J.F. Schaaij	1-11-2018			aftredend eventueel herkiesbaar	
lid RvT (op voordracht GMR)	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019				aftredend eventueel herkiesbaar
lid RvT	I.R. Vunderink	1-6-2019	aftredend niet herkiesbaar			
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018			aftredend eventueel herkiesbaar	

e. Overzicht nevenfuncties

functie	naam	aantreden	aftreden	nevenfuncties in 2019
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		Voorzitter Klachtencommissie OVO Zaanstad (VO)
				Lid w etenschappelijke Adviesraad Fac. Soc. Wts. Universiteit Utrecht
				Voorzitter Raad van Toezicht Sine Limite (PO - Samenwerkingsverband)) te Deventer
				Lid bestuur VTOI-NVTK
lid RvT	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019		Bestuurslid Woltjer Stichting
lid RvT	F.J.F.Schaaïj	1-11-2018		Eigenaar Frank Schaaïj Verzekeringsadvies
				DGA Frank Schaaïj Management B.V.
				Lid Raad van Toezicht STOPOZ
				Commissielid gemeenteraad Purmerend
				Aandeelhouder/Partner Ernest Advies B.V.
				Mede-oprichter, aandeelhouder en bestuurder Omniatag B.V.
				Docent Fabius College
				Penningmeester Basketbalvereniging Early Bird
lid RvT	C.H. van Hall	1-9-2015	31-8-2019	Manager Nieuw s in de klas
lid RvT	I.R. Vunderink	1-6-2019		Lid Kerkenraad van de Thomaskerk te Amsterdam
				Lid commissie Governance code woningcoöperaties
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018		Lid Raad van Toezicht STOPOZ
				HR-Director Aqua-Spark
				Eigenaar www.CV-opmaat.nl
				Eigenaar Jetten W&S Partners careers in motion

f. Honorering en opleidingsbudget

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding die aansluit bij de richtlijnen van de VTOI, de Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijsinstellingen. De bedragen worden verantwoord in de jaarrekening.

functie	naam	aantreden	aftreden	bezoldiging 2019
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		€ 8.625
lid RvT	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019		€ 1.000
lid RvT	F.J.F.Schaaïj	1-11-2018		€ 3.500
lid RvT	C.H. van Hall	1-9-2015	31-8-2019	€ 0
lid RvT	I.R. Vunderink	1-6-2019		€ 0
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018		€ 3.000

Er is geen gebruik gemaakt van opleidingsbudget.

g. Interne en externe contacten

- De Raad van Toezicht heeft tweemaal overleg gevoerd met de GMR
- De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de accountant
- Deelname aan activiteiten van de VTOI

- In 2019 heeft de Raad van Toezicht een schoolbezoek afgelegd aan de Fiep Westendorp. Voor 2020 staan schoolbezoeken aan alle scholen van Stichting KBA Nw West in de planning.

2 Organisatie

2.1 Contactgegevens

- Stichting KBA Nw West
- 27770
- Laan van Kronenburg 14 (13^e etage), 1183 AS in Amstelveen
- 020-6182572
- kantoor@stkba.nl
- www.stkba.nl

Contactpersoon

Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

- De heer J. Pilgram
- Stafmedewerker financiën
- 020-6182572

Overzicht scholen

- De Ark (08KR)
- Barbaraschool (04ST)
- De Elout (07TJ-02)
- De Fiep Westendorp (07 TJ)
- De Henricus (08KC)
- 't Koggeschip (05FS)
- De Springplank (09JY)

Via scholenopdekaart.nl kunt u school specifieke informatie raadplegen.

Juridische structuur

De juridische structuur is een

- ☐ Vereniging
- ☒ Stichting
- ☐ Bestuurscommissie
- ☐ Openbare rechtspersoon
- ☐ Stichting samenwerkingsbestuur
- ☐ Anders, namelijk _____

2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

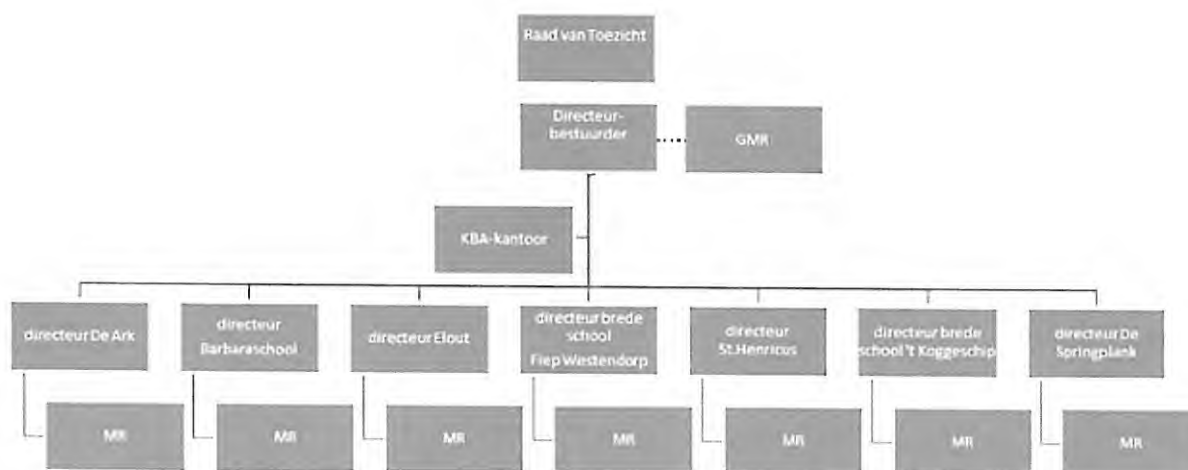
Stichting KBA Nw West heeft ten doel zonder winstoogmerk de bevordering van het onderwijs in Amsterdam en omgeving. De stichting beoogt onderwijs te doen geven op katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele (rk/pc) grondslag (*bron: statuten 13 juli 2016*).

Stichting KBA Nw West heeft sinds 13 juli 2016 een stichtingsvorm met een Raad van Toezicht die taken en bevoegdheden heeft gemandateerd aan een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder heeft tevens de dagelijkse leiding over de stafmedewerkers (KBA-kantoor) en de directeuren van de zeven scholen die van de stichting deel uitmaken.

Het KBA-kantoor bestaat in 2019 naast de directeur-bestuurder uit een officemanager, een financiële stafmedewerker, een onderwijskundig beleidsmedewerker, een H&R-adviseur en een beleidsmedewerker huisvestingszaken. Het betreft bij elkaar 4,2 fte bruto. Bovenschools is ook een parttime identiteitsmedewerker in dienst.

Verder zijn alle codes in het kader van goed bestuur toegepast.

Organogram Stichting KBA Nw West volgens het two-tier model



Governance Code

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

- Handhaaft het bestuur deze code?

☒ Ja

☐ Nee

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken.¹ Welke is van toepassing op het schoolbestuur?

- ☐ Functionele scheiding (one-tier)
- ☒ Organieke scheiding (two-tier)²
- ☐ Feitelijke scheiding³
- ☐ Anders, namelijk _____

Bestuur

- Naam: Jeroen Theodorus Maria Knigge
- Functie: Directeur-bestuurder

Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen hadden ultimo 2019 zitting Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw West.

- Dhr. Th. N. de Boer
- Voorzitter RvT
- Lid remuneratie commissie

- Dhr. F.J.F. Schaaij
- Lid
- Voorzitter auditcommissie

- Mevr. M.A. Jetten
- Lid
- Lid commissie onderwijs& kwaliteit, voorzitter remuneratie commissie

- Mevr M.M. Smits-Jansen
- Lid
- Voorzitter commissie onderwijs & kwaliteit

- Mevr. I.R. Vunderink
- Lid en vice voorzitter RvT
- Lid auditcommissie

¹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs. Zie: https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf

² Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan bepaalde functionarissen met de uitoefening van het bestuur worden belasten anderen met de uitoefening van intern toezicht. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij de uitvoerende leden van het bestuur te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij de toezienende leden van het bestuur (intern toezichtsorgaan).

Alle details inzake nevenfuncties, honorering en rooster van aftreden leest u in het verslag van het toezichthoudend orgaan.

nevenfuncties directeur-bestuurder

In onderstaande tabel staan nevenfuncties van de directeur-bestuurder vermeld

functie	naam	aantreden	aftreden	nevenfuncties
directeur-bestuurder	J. Th. M. Knigge	1-3-2018		Directeur Jeroen Knigge Onderwijs- & Organisatieadvies
				Bestuurder J.K.A. Beheer b.v.

2.3 Kengetallen

Leerlingenaantallen* per school

school	werkelijk	werkelijk	werkelijk	werkelijk	prognose
1- okt	2016	2017	2018	2019	2020
Ark	229	218	213	178	180
Barbara	108	106	106	119	129
Elout	250	227	210	191	186
Fiep	331	342	363	396	403
Henricus	250	215	228	231	229
Koggeschip	561	519	511	522	530
Springplank	219	220	224	193	193
totaal	1948	1847	1855	1830	1850

*Prognose directeuren op basis van inschrijvingen in Scholenringen en interne schattingen maart 2020.

Stichting KBA Nw West kende een daling van het leerlingaantal over 2019 ten opzichte van het voorgaande jaar. Ook bleef het leerlingaantal achter bij de prognose

Hoewel de stichting als geheel licht blijft groeien, zijn er wezenlijke verschillen tussen de scholen:

- De Ark: Door de uitstroom van grote groep 8 is de terugval deels te verklaren maar door een onrustige periode met een directiewissel is er ook een onverwacht aantal zij-uitstromers te melden. Hoewel het leerlingaantal komende jaren constant zal blijven, zullen de verloren leerlingen niet snel teruggewonnen worden.
- Barbaraschool: Laat een lichte groei zien. Instroom in kleutergroepen (basis) groeit gestaag. De school blijft echter met ruim honderd leerlingen één van de kleinste scholen van Amsterdam. Het leerlingenaantal ligt ruim onder de gemeentelijke opheffingsnorm van 193 (2019) en de school wordt in stand gehouden op basis van de gemiddelde schoolgrootte.
- De Elout: Op de Elout is al enige jaren er sprake van krimp. Dit beeld werd in 2019 bevestigd. De school heeft te maken met stevige concurrentie in de omgeving. Het schoolgebouw behoeft dringend een

renovatie maar verhuizing naar een tijdelijke nieuwe locatie in afwachting van definitieve nieuwbouw lijkt momenteel de meest reële oplossing.

- De Fiep Westendorpschool ontwikkelt zich volgens verwachting. Omdat de capaciteit van het pand volledig is benut zal de groei op deze locatie nog maar beperkt zijn.
- De Henricus: Op deze school vond een scherpe daling van het aantal leerlingen plaats tussen 2016 en 2017 (-14%). Vanaf 2018 is licht herstel zichtbaar. De nieuwe directeur en haar team werken verder aan het onderwijsconcept om de school weer aantrekkelijk te maken en het gebouw is prachtig gerenoveerd. Leerlingaantal is weer stabiel.
- 't Koggeschip heeft onverminderd te maken met concurrentie in de omgeving. Desondanks blijft deze school de gemeentelijke prognoses verslaan en wordt blijft het verwachte leerlingaantal stabiel.
- De Springplank: deze school is vanaf 2017 Integraal Kind Centrum (IKC). De weg daar naartoe leidt tot langzaam maar zekere groei, omdat meer leerlingen doorstromen van de voorschool. De reguliere leerlingaantallen zijn stabiel maar de instroom voor de nieuwkomersgroepen staat onder druk door gebrek aan gekwalificeerde leerkrachten. De Springplank zal in 2020 wellicht maar 1 nieuwkomersgroep gaan draaien.

Formatie

Onderstaande tabel laat de formatieve inzet van Stichting KBA Nw West zien. De afname van de formatieve inzet ligt deels in het niet kunnen vervullen van alle vacatureruimte.

Aantal FTE	2017	2018	2019
Bestuur/ management	8,5	7,77	9,1
Onderwijzend personeel	109	109,75	106,3
Ondersteunend personeel	29,9	29,7	29,9
totaal	147,4	147,22	145,3

Gemeenschappelijke medezeggenschap

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting KBA Nw West bestaat uit 14 leden. Zeven ouders en zeven leerkrachten, één van elke school binnen de stichting. Via <https://stkba.nl/gmr> leest u het jaarverslag van de GMR.

Klachten

In 2019 zijn er 4 officiële klachten binnengekomen bij de Directeur-Bestuurder. Deze zijn alle in goed overleg afgehandeld. De klachtenregeling van Stichting KBA Nw West is te vinden via <https://stkba.nl/klachtenregeling>

Vertrouwenspersoon

In 2019 voerde De Nationale Vertrouwenspersoon voor de Stichting KBA NW-West de vertrouwensfunctie uit.

Ouders van leerlingen en leerkrachten die, naar eigen gevoel en mening, te maken hebben met agressie, geweld, seksuele intimidatie, pesten of discriminatie konden daarvan melding maken bij „De Nationale Vertrouwenspersoon “.

In het afgelopen jaar heeft de vertrouwenspersoon 9 meldingen gehad. In het overzicht is aangegeven wat de inhoud van de meldingen waren en welk gevolg eraan is gegeven. Hiermee waren 1030 minuten (17 uur en 10 minuten) gemoeid.

(Bron: Jaarverslag Nationale Vertrouwenspersoon 2019)

3. Vooruitblik

Het jaar 2020 staat voor Stichting KBA Nw West in het teken van de verdere uitwerking van de ambities zoals die zijn beschreven in het strategisch meerjarenplan. Het zwaartepunt voor de organisatie ligt natuurlijk bij het onderwijs en het verder verbeteren en verduurzamen van de onderwijskwaliteit. Aan het eind van het boekjaar 2019 werd bevestigd dat het vierjaarlijkse Inspectie bezoek in het tweede kwart van het jaar 2020 zal plaats vinden. Reeds nu zijn we volop bezig om de voorbereiding optimaal te laten verlopen zodat we met gepaste trots de reeds ingezette ontwikkelingen kunnen laten zien aan de Inspectie van het Onderwijs.

Het zou vreemd zijn als we bij het schrijven van deze vooruitblik niet stilstaan bij het COVID-19 virus en de nu al zichtbare gevolgen voor het onderwijs. Zondag 15 maart jongstleden heeft de overheid besloten om de scholen in het land te sluiten tot zeker 6 april en later verlengd tot 11 mei. Dat heeft heel veel impact op alles wat er binnen onze Stichting gedaan wordt. Op dit moment is nog niet goed te overzien wat de effecten op korte- en middellange termijn zijn, maar duidelijk is dat het onderwijs ontwricht is. Door de scholen wordt er nu hard gewerkt om ervoor te zorgen dat de kinderen toch, op welke manier dan ook, onderwijs ontvangen. Dat vraagt veel van onze medewerkers juist ook omdat er ook ruimte moet zijn om kinderen van ouders/verzorgers die in de vitale beroepen werkzaam zijn, ook opgevangen moeten worden. Het zijn onrustige tijden waarin gezamenlijkheid een noodzakelijke verbinding kan zijn en wat zijn invloed gaat hebben op het komend jaar. Vooralsnog houden we vast aan de eerder ingeslagen koers en zullen de ambities voor het komend jaar verder vorm blijven geven.

Kwaliteit vormt nog steeds het grootste aandachtspunt voor de organisatie als geheel. Niet alleen denken we hierbij aan de kwaliteit van het onderwijs maar ook aan de kwaliteit van de (bedrijfs-) processen en de verdere professionalisering van het personeel. Juist in een tijd waarbij de arbeidsmarkt weinig ruimte biedt, moeten we als organisatie laten zien dat we een meerwaarde voor onze eigen medewerkers kunnen bieden. Maar ook willen we laten zien dat we een aantrekkelijke werkgever zijn voor de aspirant medewerkers. Het komende jaar zullen we dan ook verder inzetten op het strategische personeelsbeleid. De verwachte invoering van een digitaal functioneren- en beoordelingsinstrument moet hieraan bijdragen.

Ook zal Stichting KBA Nw West, gelijk het afgelopen jaar, een actieve rol spelen om zo aspirant medewerkers (zij-instromers via het Schoolbureau) aan zich te binden. Het faciliteren van bijeenkomsten en het in dienst nemen van zij-instromers zal dan ook worden voortgezet. Ook gaat Stichting KBA Nw West actief participeren in het initiatief van de gemeente Amsterdam en de kennisinstellingen in Amsterdam (universiteiten en hogescholen) om het beroep van leerkracht carrière technisch aantrekkelijker te maken. Als relatief kleine stichting hebben wij aangegeven direct in de pilot mee te willen draaien om zo een aantal van onze eigen medewerkers de mogelijkheid te bieden het eigen arbeidsperspectief, door middel van kennisverrijking, te vergroten. Naar het zich nu laat aanzien zal dit een project zijn dat vier jaar gedraaid gaat worden in het primair onderwijs in Amsterdam. De gemeente Amsterdam heeft al ervaring opgedaan met een vergelijkbaar traject in het voortgezet onderwijs.

In het afgelopen jaar hebben we de kernwaarden voor onze organisatie vastgesteld. Vertrouwen, verantwoordelijkheid en betrokkenheid zijn voorzien van duidingen maar zullen in de praktijk nog verder moeten worden vormgegeven. Het komend jaar zullen we daar als organisatie, maar ook als individuele school van Stichting KBA Nw West, verdere inhoud aan gaan geven. Hetzelfde geldt voor de vastgestelde missie en

pedagogische visie van de stichting. In het onderlinge verkeer zal de lading van deze begrippen verder vorm moeten krijgen.

Aan het einde van het kalenderjaar heeft de Raad van Toezicht het Strategisch Meerjarenplan 2019-2022 vastgesteld. Voor ieder kalenderjaar maken we samen met de directeuren en de staf een passend jaarplan zodat we de geformuleerde ambities ook daadwerkelijk uit kunnen gaan voeren. Een van de ambities die we geformuleerd hebben is het introduceren van 'innovatie-vouchers' voor het onderwijs. Dit budget zal worden ingezet voor innovatieplannen in het onderwijs. Het eerste plan: 'Innovatieplan ten behoeve van de nieuwe onderwijsvisie op basisschool De Henricus' zal als eerste worden toegekend. Dit geeft de school de mogelijkheid om, met extra middelen, de noodzakelijk geachte innovatie door te voeren. Een tweede aanvraag van de basisschool de Elout is in ontwikkeling.

Het ligt in de lijn der verwachtingen dat basisschool Elout dit jaar duidelijkheid gaat krijgen, vanuit de gemeente Amsterdam, over de tijdelijke- en definitieve huisvestingsplek. Veel eerder is al geconstateerd dat de huidige locatie van de Elout niet meer voldoet aan de eisen om kwalitatief goed en modern onderwijs te geven. In het afgelopen jaar zijn er intensieve gesprekken gevoerd om de situatie van de Elout weer op de gemeentelijke agenda te krijgen. Alles wijst erop dat dit gelukt is. Ter voorbereiding van de (toekomstige) verhuizing zal ook nagedacht gaan worden over de toekomstige onderwijsvisie. Ook hier zal een deel van het innovatie budget voor worden ingezet.

Vorig kalenderjaar schreven we al dat in 2019 de implementatie van Office 365 zijn beslag zou moeten gaan krijgen. Weliswaar zijn (bijna) alle medewerkers getraind, de werkelijke uitrol heeft nog niet plaatsgevonden. Het blijkt noodzakelijk om de huidige computers op korte termijn te vervangen om een optimaal gebruik van Office 365 te kunnen laten plaatsvinden. Momenteel zijn we met de verschillende leveranciers in gesprek om de mogelijkheid uit te rollen om al onze onderwijsmedewerkers een 'device' beschikbaar te stellen zodat er mobiel gewerkt kan worden en men tijd en plaats onafhankelijk de werkzaamheden ten behoeve van het onderwijs uit kan voeren.

In het afgelopen jaar is door de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder intensief gesproken over de toekomst van Stichting KBA Nw West. Deze gesprekken hebben geresulteerd in het feit dat de Raad van Toezicht, in overleg met de directeur bestuurder, de opdracht heeft gegeven aan een extern bureau om een advies uit te brengen over de toekomstbestendigheid van de organisatie. In de loop van het kalenderjaar zal dit advies uitgebracht worden en kunnen zowel de Raad van Toezicht als de directeur-bestuurder op basis hiervan verdere (toekomst)scenario's uit gaan werken.

In het vorige jaarverslag maakten we melding van het feit dat we als organisatie de verbinding met alle geledingen wilden versterken. Daar zijn de nodige stappen in gezet. Het medewerker tevredenheid onderzoek (MTO) laat zien dat we daar goede stappen in gezet hebben. Ook het komend jaar zullen we ons in blijven zetten om de 'verbinding' te versterken. Eén voorbeeld hiervan is het weer in ere herstellen van de gemeenschappelijke studiedag van Stichting KBA Nw West. Ook dit jaar zal op 2 oktober (dag van de leerkracht) een gezamenlijke studiedag worden georganiseerd.

In deze vooruitblik is het noodzakelijk om ook aandacht te besteden aan het nog steeds groeiende tekort van leerkrachten in het onderwijs. Ook onze stichting heeft het afgelopen jaar te kampen gehad met dit probleem. Er zijn jammer genoeg geen redenen om aan te nemen dat dit tekort het komend jaar af zal nemen. Sterker

nog, de verwachting is, dat dit tekort het komend jaar nog verder zal toenemen. Voor een relatief kleine Stichting als KBA Nw West is de krapte dagelijks voelbaar en minder makkelijk op te vangen. Door allerlei noodmaatregelen proberen de scholen creatief om te gaan met dit tekort zonder dat dit de kwaliteit van het onderwijs aangetast gaat worden. De eerlijkheid gebiedt te zeggen dat ook wij signalen ontvangen.

Duidelijk is dat dit jaar een overgangsjaar zal zijn voor Stichting KBA Nw West. Het Inspectiebezoek zal duidelijk maken waar we, gemeten door een externe partij, staan qua onderwijs-(kwaliteits)ontwikkeling maar ook zal er een duidelijker perspectief geschetst kunnen worden voor wat betreft de toekomst van Stichting KBA Nw West. Er staat veel te gebeuren.

3.1 Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West vormgegeven aan nieuw Strategisch Beleidsplan 19-23. Deze is te lezen via <https://stkba.nl/strategisch-meerjarenplan>. Hierbinnen zijn de missie en visie alsmede de kernwaarden van de Stichting gedefinieerd.

3.2 Missie & visie

“Stichting KBA Nw West is een echte Amsterdamse leer- en leefgemeenschap waarin de ontwikkeling van de kinderen centraal staat. Een (kleurrijke) gemeenschap waarin iedereen, ongeacht achtergrond, zich gehoord en gezien voelt: de kinderen, de ouders én de medewerkers. Een gemeenschap waar ruimte is voor iedere school om vanuit keuzevrijheid, zingeving en creativiteit zich te verbinden met de eigen buurt en invulling te geven aan optimaal onderwijs”

3.3 Kernwaarden

Onze kernwaarden liggen ten grondslag aan de relaties tussen onze medewerkers, onze kinderen, hun ouders/verzorgers en onze partners in de samenleving onderling en in relatie tot elkaar. Het zijn de verbindende factoren binnen Stichting KBA Nw West en geven richting aan wat we doen, wat we laten zien maar ook aan wat we niet doen.

Vertrouwen

De kernwaarde vertrouwen gaat over betrouwbaar en integer zijn. Naar jezelf en naar anderen. Door te werken vanuit de juiste intenties. En vanuit het geloof in je eigen goedheid en die van anderen.

Vertrouwen is belangrijk in relatie met anderen. Van ouders krijgen we het vertrouwen en we geven vertrouwen aan kinderen met wie we werken. In vertrouwen ontwikkelen, leren, ontdekken en werken is wat iedereen graag doet. We bouwen daarmee aan zelfvertrouwen. Zo ontstaan gezonde samenwerkingen met aandacht voor de goede zaken.

Vertrouwen krijgen heeft ook nog een uitdagende kant. Ruimte krijgen om te experimenteren, te onderzoeken, met lef nieuwe dingen te ondernemen. Zo kijken wij ook naar onze scholen. Niet alle scholen binnen Stichting KBA Nw West ontwikkelen zich gelijk. Iedere school heeft binnen de kaders van de stichting de mogelijkheid om zich te ontwikkelen op de eigen manier. Wij vertrouwen er op dat de scholen het beste kunnen zien wat een leerling nodig heeft en dat dit vertrouwen helpt om de kwaliteit te verbeteren en nieuwe ontwikkelingen te stimuleren. Op voorhand geven wij vertrouwen aan onze medewerkers en kinderen.

Verantwoordelijkheid

De kernwaarde verantwoordelijkheid betekent voor KBA Nw West dat een ieder verantwoordelijk is voor het 'eigen' handelen én medeverantwoordelijkheid draagt voor het welbevinden van de ander: verantwoordelijk zijn is wederzijds en niet vrijblijvend. Met elkaar zijn we verantwoordelijk voor het realiseren van onze missie, visie en ambities. Samen werken we aan een goede balans van vasthouden en loslaten, van sturen en begeleiden. Met als doel een continue groei richting zelfstandigheid en verantwoordelijkheid. De kinderen op onze scholen leren langzaam maar zeker hoe deze verantwoordelijkheid vormgegeven en voorgeleefd kan worden.

Betrokkenheid

De kernwaarde betrokkenheid gaat over oprechte interesse in en aandacht voor elkaars opvattingen en waarden. Betrokkenheid gaat ook over betrokken zijn en aansluiten bij de leefwereld, interesses, ervaringen van alle kinderen op de scholen en de medewerkers werkzaam bij de stichting.

Stichting KBA Nw West vormt een gemeenschap waarin iedereen zich betrokken voelt bij de scholen. Deze betrokkenheid is een noodzakelijke basis voor het delen van kennis, vaardigheden en leerplezier.

4. Onderwijs en kwaliteit

Binnen Stichting KBA Nw West is het kwaliteitshandboek een leidraad van waaruit de scholen werken. Het kwaliteitshandboek dient als een handleiding en instrument waarmee we alle medewerkers willen informeren over hoe het kwaliteitsbeleid binnen de organisatie wordt uitgevoerd en tevens hoe de verantwoordelijkheden, procedures, processen en voorzieningen kunnen worden geëvalueerd. Daarnaast hopen we met het handboek andere belanghebbenden het vertrouwen te geven dat de organisatie inderdaad zo is ingericht dat de beloofde doelen gerealiseerd kunnen worden. Het kwaliteitshandboek heeft daarmee zowel een communicatieve - als een verantwoordingsfunctie. Dit document is opgesteld en besproken met de directeurs van de scholen, de staf en de interne begeleiders alsmede met de beleidsmedewerker onderwijs. Ook is het concept document besproken met de GMR en later voor advies voorgelegd aan de GMR. Een aantal onderdelen zoals die beschreven staan in dit plan zijn nog niet in werking getreden en dienen nog verder uitgewerkt te worden.

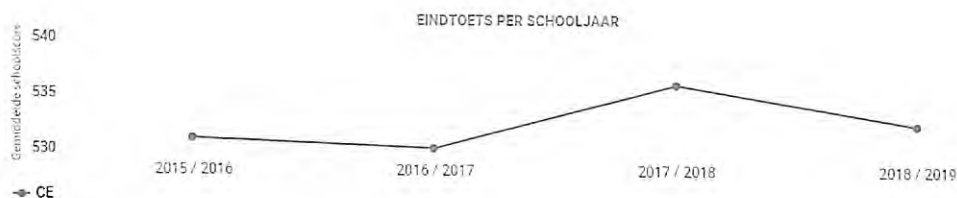
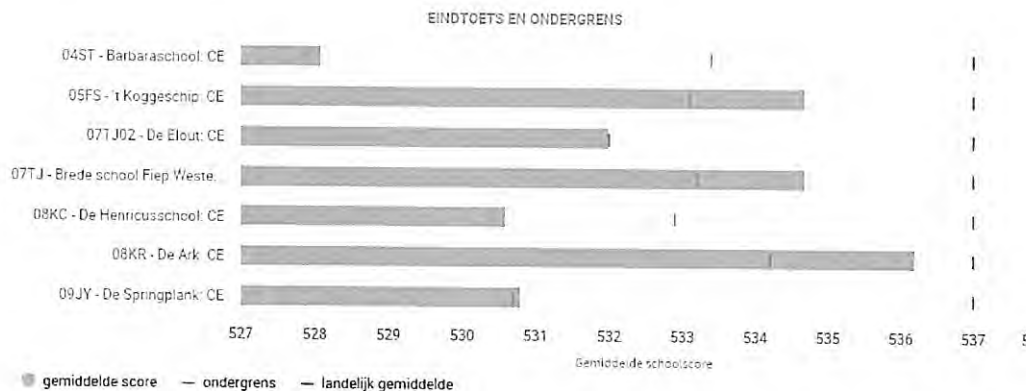
Kwaliteitskader Stichting KBA Nw West



Ons Kwaliteitskader is een hulpmiddel om te sturen op de kwaliteit van het onderwijs. Het gaat uit van vier fasen van sturing:

1. **Definiëren** van kwaliteit: Welke kwaliteit streven we na? Welke doelen en ambities zijn er?
2. **Checken**: Waar staan we? Hoe controleren wij dat?
3. **Ontwikkelen**: Hoe werken we aan verbetering of ontwikkeling van de kwaliteit?
4. **Verantwoorden**: Hoe vertellen we anderen over onze kwaliteit en gaan we in dialoog met anderen om de kwaliteit te ontwikkelen?

4.1 Opbrengsten



Eindscores Stichting KBA Nw West. Bron: parnanssys

Nadat de toetsresultaten zijn binnengekomen gaan de directeur, intern begeleider en de groepsleerkracht(en) de resultaten analyseren. Wat was het verwachte resultaat? Klopt dat met de daadwerkelijke uitslag? Dit geschiedt op leerling-, groeps-, en op schoolniveau.

Kunnen de leerkrachten, intern begeleiders en directies aangeven waarom de resultaten zijn zoals ze zijn?

Afgelopen schooljaar liggen op drie van onze scholen de resultaten onder de minimumgrens van de inspectie. Uit de analyse blijkt dat de scholen niet verrast zijn door het resultaat op de Centrale-eindtoets en de scores sluiten aan bij de definitieve adviezen die zij gegeven hebben.

Het is lastig om te beoordelen of de resultaten op de CITO-eindtoets terug te voeren zijn op de kwaliteit van het gegeven onderwijs of op de samenstelling van deze jaargroepen, waarin toevallig veel relatief laag scorende leerlingen zitten. Op twee scholen was er sprake van onrust, waardoor de kwaliteit van het lesgeven niet optimaal is geweest. Op 1 school is het leerlingenaantal in groep 8 extreem klein, wat ongunstig kan uitwerken. Hoewel er op de scholen nu stabiliteit is qua directie en sturing zullen er mogelijk toch nog effect en terug te zien zijn van het eerder gegeven onderwijs en de tekortkomingen daarin. De bewustwording van 'primaire focus op onderwijs' is nu bij alle directeurs, intern begeleiders, leerkrachten en onderwijsassistenten aanwezig.

Voor de onderwijsresultaten verwijzen wij u ook naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl).

4.2 Identiteit

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

4.3 Passend onderwijs

Met ingang van Passend Onderwijs in augustus 2014 hebben de Amsterdamse schoolbesturen: ABSA, ASKO, AMOS, El Amal en KBA Nw West Lokaal PO opgericht. Ze hebben in lijn met de uitgangspunten van Samenwerkingsverband Amsterdam en Diemen én met toespitsing op hun eigen uitgangspunten, een werkwijze ontwikkeld, waarmee ze op verantwoorde wijze de middelen voor extra ondersteuning toewijzen en zorgen voor een zo efficiënt mogelijke inzet van die middelen.

Daarmee worden de scholen in staat gesteld, vanuit hun eigen kracht, Passend Onderwijs vorm te geven en verder te ontwikkelen. Daarbij benadrukken ze uitdrukkelijk het belang van de uitgangspunten van Samenwerkingsverband Amsterdam en Diemen:

- Eigen kracht denken
- In de klas en wijkgericht
- Laagdrempelige toegang tot hoogwaardige ondersteuning
- Ondersteuning op basis van de vraag en sturing via evaluatie van de resultaten
- Zorg nemen we niet over, we helpen je het zelf kunnen
- We geloven in het zelf-organiserend vermogen (gezinnen, scholen en wijken)
- We hoeven niet alles te kunnen, maar willen het leren
- Wat we niet zelf kunnen (leren), doen we samen met anderen

Lokaal PO ondersteunt de scholen van de 5 samenwerkende besturen bij het verantwoord inzetten van extra ondersteuning; het arrangeren. De adviseurs Passend Onderwijs denken constructief met scholen mee bij het vinden van mogelijkheden om extra ondersteuning voor kinderen met specifieke onderwijsbehoeften op maat te realiseren. Daarnaast zijn er begeleiders Passend Onderwijs (BPO'er) vanuit Lokaal PO direct op de scholen beschikbaar voor vragen, korte interventies, ondersteuning en advies.

Vanaf schooljaar 2016-2017 zijn een zestal basisscholen van de deelnemende besturen een pilot gestart om zelf Passend Onderwijs te arrangeren. Inmiddels zijn er drie van onze scholen die zelf fiatteren: Fiep Westendorp, De Elout en De Springplank. Met ingang van schooljaar 2020-2021 fiatteren al onze scholen zelf.

Komend schooljaar gaan alle Stichting KBA Nw West scholen horende bij het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen zelf-fiatteren. Dat betekent dat deze scholen een arrangement voor leerlingenzorg niet (meer) vooraf door Lokaal PO behoeven te laten goedkeuren. Een arrangement kan door deze scholen zelf worden geschreven en vervolgens met middelen die vooraf door het bestuur beschikbaar zijn gesteld, worden uitgevoerd. Hierover wordt door deze scholen achteraf verantwoording afgelegd. We hanteren de afspraken van het SWV Amsterdam-Diemen. Dat betekent dat een groeidocument (een individueel arrangement) wordt ingevuld bij het plannen van zorg aan individuele leerlingen. Wanneer het gaat om groepen leerlingen met vergelijkbare problematiek wordt een groepsarrangement ingevuld. Het groeidocument/groepsarrangement heeft als doel het handelingsgericht werken door de school te bevorderen en hoeft niet te worden verzonden aan het bestuursbureau. Vanaf schooljaar 2018-2019 maken onze scholen gebruik van Parnassys om een OPP op te stellen voor leerlingen, die meer ondersteuningsbehoeften hebben. Indien de leerling een arrangement nodig heeft zal dit binnen het OPP worden aangegeven. Deze plannen vormen één onderdeel van de verantwoording van het vooraf toegekende extra ondersteuningsbudget. Scholen plannen en arrangeren

handelingsgericht en voeren daarna ook zelf het arrangement uit, eventueel met behulp van externen, waarbij zij consequent momenten van reflectie inlassen om te beoordelen of de gestelde doelen worden gehaald: of het plan eventueel moet worden bijgesteld, of dat een arrangement kan worden afgesloten of verlengd. Na een jaar verantwoorden de scholen de bestede middelen inhoudelijk (ook financieel) aan het bestuur. Het bestuur verantwoordt vervolgens aan het SWV Amsterdam-Diemen.

In het Jaarplan extra ondersteuning worden de volgende punten beschreven:

- Een korte omschrijving van het arrangement (aard van de extra ondersteuning)
- De voor- en achternaam van de betreffende leerling (let op: bij het delen van het jaarplan met het bestuur dient het plan geanonimiseerd te worden door initialen te gebruiken)
- De groep waarin de leerling zit
- Aangeven of het arrangement een handelingsplan (korte termijn) betreft en/of een ontwikkelingsperspectief (langere termijn)
- Is de begeleiding extern en/of intern georganiseerd en door wie
- Wat zijn de verwachte uitgaven voor het betreffende schooljaar

Iedere school maakt gebruik van dezelfde manier van registreren. Hiervoor is een Excel bestand gecreëerd. Drie keer per schooljaar maakt de beleidsmedewerker Onderwijs een overzicht van de geleverde informatie van de scholen. Tijdens de kwartaalgesprekken worden de uitgaven en de analyse van de arrangementen besproken.

Zelf-fiatteren

Omdat deze manier van werken anders is voor zowel de rol van de scholen alsook de rol van het bestuur is het van belang om dezelfde taal te spreken. Hierbij zetten we kort een aantal zaken op een rij:

- **Betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de schoolleider**
We werken vanuit vertrouwen. Het zelf-fiatteren legt veel verantwoordelijkheid en eigenaarschap bij de scholen. De schoolleider is verantwoordelijk voor de aansturing en monitoring van de inzet van middelen voor extra ondersteuning, op basis van een duidelijk plan met voldoende evaluatiemomenten. De schoolleider is verantwoordelijk voor het bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de zorg en de financiële verantwoording daarvan.
- **Juiste inzet van middelen**
De middelen worden zo besteed, dat leerlingen met hun specifieke hulpvraag optimaal worden ondersteund. De juiste persoon wordt vervolgens ingezet op de uitvoering van het arrangement. Voor inhuur van externen geldt een maximumtarief van €125,- per uur, inclusief BTW.
- **Handelingsgericht werken**
We werken handelingsgericht, dat betekent ook dat ouders worden betrokken bij het arrangeren van zorg voor hun kinderen. Afspraken, plannen en evaluaties zijn terug te vinden in ParnasSys.
- **Het Schoolondersteuningsprofiel (SOP)**
In het Schoolondersteuningsprofiel legt de school vast welke ondersteuning zij kan bieden aan leerlingen, die dat nodig hebben. De zorg die de school aanbiedt en bekostigt vanuit extra ondersteuningsmiddelen komt overheen met wat beschreven is in het Schoolondersteuningsprofiel.

- **Critical Friend**
Iedere school organiseert een derde persoon⁴ (van buiten de school) voor kritische feedback. Deze critical friend kijkt mee naar het arrangeren van extra ondersteuning met als doel de optimalisatie van het arrangeren.
- **Rol Beleidsmedewerker Onderwijs**
Gedurende het lopende schooljaar zal de begeleider onderwijs minimaal één keer een gesprek voeren met de school, waarin aan de hand van gegevens uit ParnasSys en het groeidocument of groepsarrangement wordt nagegaan in hoeverre geplande hulp daadwerkelijk is uitgevoerd, of doelen zijn bereikt, wat vervolgstappen zijn etc. Deze voortgangsgesprekken zijn bedoeld om te sparren en te begeleiden. We verwachten dat de scholen zich aan de gemaakte afspraken houden. En zelf ook direct contact leggen met de directeur bestuurder/beleidsmedewerker Onderwijs, mocht er aanleiding zijn om van gemaakte afspraken af te wijken. Dit kan dan ook in het voortgangsoverleg geagendeerd worden.
- **Flexibele inzet van medewerkers Lokaal PO**
De expertise van de medewerkers van Lokaal PO kunnen nog steeds worden aangewend op alle zelf-fiatteerscholen het huidig schooljaar 2019-2020. Na dit schooljaar zijn zij niet meer inzetbaar omdat Lokaal PO dan opgeheven is.

De allocatie van middelen binnen het bestuur

Het schoolbestuur ontvangt van het SWV Amsterdam-Diemen een bedrag voor basisondersteuning én een bedrag voor extra ondersteuning.

- **Het budget voor basisondersteuning**
De € 140 per leerling is voor de inzet van de interne begeleider die uitvoering geeft aan passend onderwijs. Zij is degene die samen met de leerkracht in kaart brengt wat er voor een leerling of groep leerlingen nodig is en zal al dan niet intern of extern naar begeleiders zoeken. En met hen op regelmatige basis overleg voeren over het traject van begeleiding.
- **Het budget voor extra ondersteuning**
Het SWV Amsterdam Diemen bekostigt de besturen € 210 per leerling vanaf 1-8-2019 (zie tabel). Deze middelen voor extra ondersteuning zijn ingezet voor het bekostigen de werkzaamheden van Lokaal PO én voor de uitvoering van arrangementen, waarbij een bestuur ook bovenschools bedragen kan afkomen. De kosten voor Lokaal PO waren per 1-1-2019 € 15 per leerling en € 30 voor calamiteiten
Het bestuur stelt per school een budget vast dat als richtlijn dient bij de besteding voor de middelen voor extra ondersteuning. Er zijn bovenschools middelen gereserveerd voor specifieke doelen.

Per leerling in €	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Basisondersteuning	€ 125	€ 125	€ 132	€ 140
Extra ondersteuning	€ 170	€ 189	€ 194	€ 210

⁴ bijv. een medewerker van Lokaal PO, een IB-er van een andere KBA Nw West school etc.

4.4 Inspectie

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West een tweetal inspectieonderzoeken gehad, namelijk op de Springplank en De Barbaraschool.

In onderstaande tabel staat een overzicht van de bezoeken van het afgelopen jaar:

Scholen	Regulier bezoek	Stelselonderzoek*
Barbara	21-05-2014	31-10-2017 Zeer zwak 06-11-2018 Voldoende 11-11-2019 Controle-onderzoek 16-01-2020 Verdiepend onderzoek
De Springplank	02-07-2014	15-02-2018 Zeer zwak 01-10-2018 Voortgangsgesprek 16-04-2019 Herstelonderzoek

Via www.stkba.nl vindt u de inspectierapporten

4.5 Visitatie

Sinds 2015 vinden er externe audits plaats. Deze worden uitgevoerd door 'Klasse!'. Jaarlijks worden volgens een opgestelde meerjarenplanning twee scholen bezocht. In 2019 zijn 't Koggeschip en De Henricus bezocht.

De Henricus

De Henricus heeft het KLASSE! onderzoek gebruikt om te kijken naar het aanbod, de instructie en de differentiatie van begrijpend lezen en begrijpend luisteren om verdere stappen te kunnen gaan zetten in haar schoolontwikkeling. Uit het onderzoek blijkt dat er forse winst te behalen is om het begrijpend leesonderwijs van meer betekenis te kunnen laten zijn voor de ontwikkeling van leren.

De Henricus zal aandacht moeten besteden aan de volgende punten

1. Heldere afspraken over het leerstofaanbod en de doorgaande lijn;
2. De inrichting van een rijke en ondersteunende leeromgeving;
3. Inhoudelijke en vakdidactische kennis;
4. Effectieve begrijpend leesinstructie; Het systematisch volgen van de vorderingen en de afstemming op leerlingen.

't Koggeschip

Op basis van het onderzoek komen we tot de volgende conclusies:

1. De veertien observaties laten bij vrijwel alle leraren een basaal handelingsrepertoire zien, dat zich kenmerkt door een ondersteunend pedagogisch groepsklimaat, een taakgerichte werksfeer en leerlingen die betrokken zijn bij hun werk. De meer uitdagende kenmerken van pedagogisch handelen zijn veel minder breed ingevoerd (een activerende leeromgeving, een pedagogiek van hoge verwachtingen) en leertijd en betrokkenheid bij de uitleg staan onder druk -onder meer door een uitleg die leerlingen weinig activeert.
2. Over het geheel genomen ontbreekt het de rekendidactiek aan diepgang. Zo kenmerkt instructie zich te weinig door actuele inzichten in effectief rekenonderwijs en blijken leerlingen onvoldoende in staat tot intentioneel handelen, dat wil zeggen doelgericht op basis van kennis omtrent rekendidactiek en

gedocumenteerd inzicht in wat leerlingen nodig hebben om tot optimale rekenresultaten te komen. Er zijn wat dat betreft overigens wel flinke verschillen in het team. Een aantal leraren liet wel praktijken zien van effectief rekenonderwijs, adequate afstemming en zij getuigden van het vermogen om beredeneerd te handelen.

3. In de groepen 1 tot en met 3 is sprake van een beredeneerd rekenaanbod en sturing op adequaat uitvoeren van de planning. Het aanbod volgens WIG kent in de groepen 4 tot en met 8 een aantal knelpunten die een optimaal effect in de weg staan. Leraren pogen deze op te lossen, maar dat gebeurt te weinig gecoördineerd om tot een overtuigend resultaat te komen. Doordat leraren individueel of op basis van incidenteel overleg ingrijpen in het aanbod komen de doorgaande lijn en consistentie in de didactische praktijk in gevaar, met onherroepelijk impact op het leren rekenen bij het doorlopen van de leerjaren.

4. Het systeem en organisatie van leerlingenondersteuning heeft onvoldoende invloed op het cyclisch denken en handelen van de leraren. Dat heeft gevolgen voor de dagelijkse afstemming in de groep, in het bijzonder voor slagvaardig signaleren, begrijpen van rekenprocessen en verbinden van snelle en effectieve interventies aan wat men observeert bij het leren. Ook bijzondere arrangementen maken weinig kans op uitvoering en effect, wanneer leraren hun aandeel in de ondersteuning te weinig waarmaken. Het gevaar bestaat dat leerlingen met achterstanden steeds verder wegzakken en dat slimme rekenaars te weinig profiteren van school. Ook hier spreekt de noodzaak om leraren zodanig te professionaliseren dat ze in staat zijn tot intentioneel handelen -bij afstemming meer bepaald op het gebied van signaleren, analyseren, reflecteren op handelingsalternatieven, plannen van interventies, uitvoeren en monitoren van leren, evalueren en bijstellen. Ieder van deze fases vraagt om specifieke rollen bij de professionele ondersteuning vanuit interne begeleiders en vakexperts en om krachtige organisatorische routines die van betekenis zijn voor professioneel leren.

5. Personeel & Professionalisering

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West in het kader van personeel en professionalisering een viertal concrete doelen geformuleerd en uitgewerkt. Hieronder volgt een beknopt overzicht van deze doelen en behaalde resultaten.

1. Bestuursformatieplan

De doelstelling is om als organisatie in controle blijven m.b.t. de huidige en toekomstige personele bezetting en de directeurs hierin begeleiden. Het bestuursformatieplan van Stichting KBA Nw is in 2019 herijkt. Het formatieproces is van begin tot eind nauwkeurig vastgelegd. De schooldirecteurs worden intensiever betrokken bij het proces. De resultaten worden uitvoerig gecommuniceerd en besproken binnen het MT. Het resultaat is een transparant en toekomstbestendig document dat door het gehele MT wordt gedragen.

2. Functioneren en beoordelen

De doelstelling is het opstellen van een beleid rondom functioneren en beoordelen waarin het duidelijk is wat Stichting KBA Nw west wel en niet van medewerkers verwacht. Onder regie van de HR -adviseur heeft een HR-stagiaire via diverse interviews in de organisatie uitvoerig geïnventariseerd wat er reeds werd gedaan op dit gebied maar vooral wat de wensen waren vanuit de organisatie. De bevindingen hebben

geresulteerd in een rapport welke is gepresenteerd binnen het MT. Er is een concreet voorstel gedaan om een nieuw beleid op te stellen welke aansluit bij de waarden van Stichting KBA Nw West en welke praktische handvatten zullen geven aan schooldirecteuren.

3. Waarderen en belonen

De doelstelling is het opstellen van een beleid waardoor medewerkers graag bij Stichting KBA Nw West komen werken en blijven werken. In het verlengde van het onder punt benoemde onderzoek heeft de HR - stagiaire ook onderzoek naar de gang van zaken op het gebied van waarderen & belonen.

Uit deze interviews is naar voren gekomen dat de directeuren momenteel allen een eigen methode hanteren op het gebied van functioneren en beoordelen. Er zit geen eenheid in de gesprekken of methodes, terwijl daar wel behoefte aan is. Daarnaast kwam er ook naar voren dat er meer behoefte was aan een goede begeleiding voor starters en het waarderen en belonen van medewerkers. Binnen het MT is eind 2019 is tijdens de presentatie over dit onderwerp niet alleen besproken wat de resultaten van de interviews waren, maar is er ook gekeken naar de toekomst. Zo is er een concreet eerste voorstel gedaan om een nieuw beleid op te stellen.

Dit beleid is in lijn met de waarden van de stichting, de schoolplannen van de scholen en eenduidig van aard. Ook zal er onderzocht worden of het haalbaar is om een digitale gesprekkencyclus op te starten, waardoor dit onderwerp minder tijdrovend kan zijn voor medewerkers en directeuren.

4. Terugdringen verzuim

De doelstelling is het terugbrengen van het verzuimpercentage van 6,5% in 2020 tot 4,5% in 2022.

Hiervoor is in 2019 een Werkgroep "Plan V" in het leven geroepen. In deze werkgroep zaten 2 directeuren, de HR Adviseur en een relatiemanager van het Participatiefonds/ Vervangingsfonds. De werkgroep heeft doelstellingen geformuleerd en volgende zaken gerealiseerd:

- Verzuimbrochure opgesteld en verspreid onder alle medewerkers
- Het onderwerp verzuim tijdens elk MT-overleg op de agenda gezet ter bespreking
- Een verzuimbeleid opgesteld, gepresenteerd en verspreid

Daarnaast zijn ook de volgende acties uitgezet:

- De bedrijfsartsen & casemanager uitgenodigd tijdens een MT-overleg om het verzuim gedetailleerd door te nemen
- Verzuimtrainingen georganiseerd voor directeuren
 - 1 training met focus op algemeen verzuim
 - 1 training met focus op langdurig verzuim en psychische klachten

5.1 Verzuim

De Arbodienst was ook in 2019 de externe ondersteuner voor Stichting KBA waar het gaat om verzuimpreventie en –begeleiding. De verzuimcoördinator van De Arbodienst richt zich primair op het begeleiden van de directies in hun rol als casemanager. Essentieel daarin is dat de directeuren zelf de verzuimgesprekken voeren en samen

met de medewerker een re-integratieplan opstellen. De verzuim coördinator bewaakt hierbij het proces rond de "wet Poortwachter", plant de afspraken met de Arboarts (spreekuren) en adviseert in doorverwijzing naar externe hulpverleners. Bijvoorbeeld arbeidsdeskundigen, mediators en psychologen. Vooral het gegeven dat de directeuren in hun rol als leidinggevende zelf de begeleiding van de afwezige op zich nemen is kenmerkend voor de aanpak van *De Arbodienst*. In 2019 was het gemiddelde verzuimpercentage van Stichting KBA Nw West 9,3 % en de gemiddelde ziektemeldingsfrequentie was 1,45.

In onderstaande tabel staan de verzuimcijfers voor 2019 per schoollocatie weergegeven.

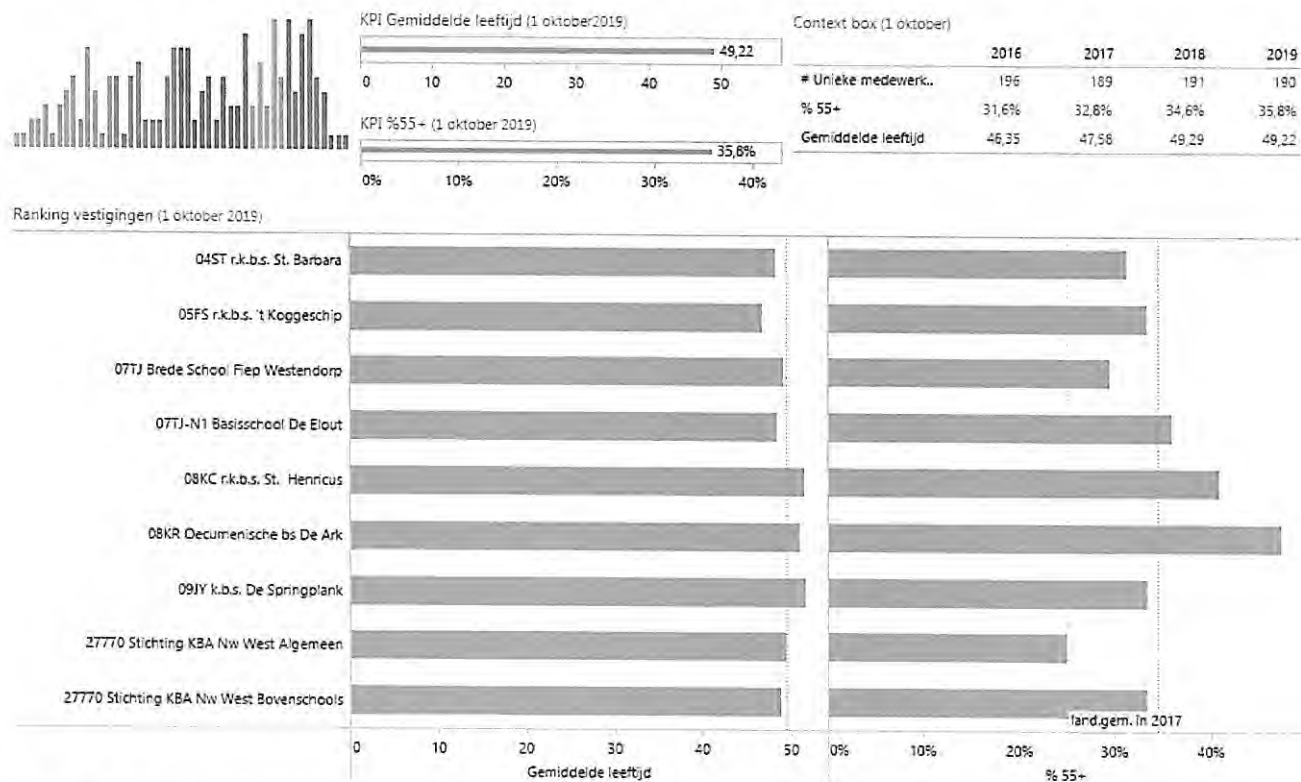
verzuim in %	Jan	Feb	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
De Ark	20,1	18,7	16,8	13,4	11,5	8,4	8,52	14,5	13,9	13,3	12,7	12,0
De Springplank	13,5	13,0	15,2	20,5	14,4	11,4	15,6	14,3	14,3	13,9	13,6	12,9
De Elout	4,5	7,8	7,8	3,9	7,9	9,3	7,4	6,2	6,6	6,9	7,1	8,1
't Koggeschip	13,8	17,8	16,5	12,4	13,5	11,5	11,1	11,7	11,7	11,8	11,4	11,7
Fiep Westendorp	1,3	1,1	1,4	4,8	3,1	2,00	0,5	1,9	1,8	1,8	2,0	2,3
Henricus	14,5	13,8	11,5	4,8	1,5	2,2	1,1	6,0	6,1	6,2	6,1	4,9
Barbaraschool	7,1	6,4	0,0	2,2	6,4	4,3	4,9	4,4	4,9	5,6	5,9	6,4
Bovenschools	17,5	17,5	23,3	17,5	17,5	17,6	22,2	17,7	18,3	19,6	18,9	18,9

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

De gemiddelde verzuimduur per ziektemelding in 2019 bedroeg 17,45 dagen.

5.2 Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij Stichting KBA Nw West was op 1 oktober 2019 49,22 jaar. Dit is nagenoeg gelijk met vorig boekjaar. Van alle medewerkers is 35,8 % ouder dan 55 jaar.



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

Gemiddelde leeftijd per school 2019

School	Gemiddelde leeftijd
Fiep Westendorp	49
Ark	51
Springplank	52
Elout	48
Barbara school	48
De Henricus	52
't Koggeschip	47
KBA bovenscholen	49

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

5.3 Zij-instroom

In 2019 is de eerste lichting zij-instromers gestart binnen Stichting KBA Nw West. Er loopt een samenwerking met "Het Schoolbureau" om zij-instroom te faciliteren. Hierbij valt te denken aan assessments, coaching en het doorlopen van "crash course". De eerste 6 kandidaten die in 2019 zijn gestart op 't Koggeschip, De Elout en de Barbaraschool, hebben inmiddels een reguliere aanstelling en volgen een opleiding aan de PABO.

5.4 Werkdrukmiddelen

In het kalenderjaar 2019 is verdergegaan met de inzet van de beschikbaar gestelde werkdrukmiddelen. Op schoolniveau zijn directie en teams in samenspraak met P-MR continue in overleg om structureel invulling te geven aan de inzet van de werkdrukmiddelen. Het proces is binnen een aantal scholen nog gaande. De directeur-bestuurder van Stichting KBA Nw West laat directies en scholen vrij in haar keuzes en toetst de plannen naderhand op redelijkheid en billijkheid. De werkdrukmiddelen zijn in 2019 ingezet volgens onderstaande tabel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 399.000	formatieve inzet
Materieel	€ 23.600	devices
Professionalisering	€ -	
Overig	€ -	

In 2019 hebben geen "niet-financiële maatregelen" plaatsgevonden.

5.5 Uitkeringen na ontslag

In 2019 is er voor € 84.520 aan uitkeringskosten doorbelast aan Stichting KBA Nw West. Er wordt maandelijks getoetst welke personen er staan aangemeld bij het participatiefonds als uitkeringsgerechtigde en waarvoor de stichting eventueel de uitkeringslasten achteraf dient te vergoeden. Alle dossiers inzake vergoedingsverzoeken worden juridisch extern getoetst op juistheid en correctheid voordat ze

worden aangeboden aan het UWV. Daarnaast wordt regelmatig bekeken of uitkeringsgerechtigden opnieuw benaderd kunnen worden voor werk binnen de organisatie.

6 Huisvesting

6.1 Aanbestedingen

In 2019 hebben er geen (Europese) aanbestedingen plaatsgevonden. Wel zijn de eerste voorbereidingen in gang gezet voor een nieuwe energie inkoop voor zowel gas als elektra. Door hierin gezamenlijk op te treden met een groot collega bestuur binnen Amsterdam kan hierdoor dankzij een groter inkoopvolume worden bereikt hetgeen in een financieel voordeel zal resulteren.

6.2 Ontwikkelingen

De noodzaak voor vervangende nieuwbouw incl. een nieuw onderwijsconcept voor De Elout is in 2019 ook voor de Gemeente Amsterdam duidelijk geworden.

In goed overleg met accounthouder bij de gemeente Amsterdam en stedenbouwkundige worden de mogelijkheden voor tijdelijke huisvesting (met kwaliteitsniveau permanente bouw) in een transitiegebied van werken naar wonen verder uitgewerkt. De Elout zou als eerste in dit gebied een pioniersrol moeten gaan vervullen en na 5 jaar in aanmerking komen voor permanente nieuwbouw met volwaardige (17 groepen) omvang incl. eigen gymzaal. Naar verwachting zal de tijdelijke huisvesting met ingang van schooljaar 2021-2022 in gebruik genomen kunnen worden, mits er een geschikt kavel beschikbaar is.

6.3 MJOP 20-40

In 2019 is in nauw overleg met de afdeling financiën een vergaande splitsing doorgevoerd in de eerder door OCS (onderhoudsprogramma) aangeleverde onderhoudsplannen. Zo zijn alle onderhoudscontracten apart gerubriceerd, hierdoor is een splitsing te maken tussen de vaste jaarlijkse verplichtingen en de incidentele kosten groot onderhoud. Ook zijn er taakstellende budgetten vastgesteld, een strakke kwartaalmonitoring in nauw overleg met afdeling financiën moet uit gaan wijzen of deze gemaakte keuzes in de pas lopen.

Een knelpunt blijft hier de frictie tussen bestaande gebouwen en bekostiging per leerling. Door een groot overschot aan vierkanten meters, onder andere op De Barbaraschool en 't Koggeschip, is het lastig de exploitatie dekkend te krijgen en het gewenste onderhoudsniveau (ondergrens niveau 3 NEN 2763) op peil te houden. Voor de Barbara blijft het jaarlijks budget gemaximaliseerd op € 75.000

Voor de scholen De Springplank en 't Koggeschip zijn de panden zoals gepland juridisch gesplitst en zijn Vereniging van Eigenaren in oprichting. Hierdoor zal ook naar verwachting financieel een beter inzicht ontstaan in de werkelijke kosten voor het schoolbestuur.

Voor De Springplank zijn de voorbereidingen uitgevoerd om nieuwe bronnen te kunnen gaan aanleggen voor disfunctionerende WKO (warmte - koudeopslag) installatie. Voor de bekostiging van deze werkzaamheden is een spoedaanvraag bij de gemeente ingediend en toegekend. De uitvoering zal volgens planning tweede kwartaal 2020 plaats gaan vinden.

6.4 De scholen

Hieronder volgt een korte samenvatting van het jaar 2019 m.b.t. ontwikkelingen rondom de zeven schoolgebouwen van Stichting KBA Nw West.

De Elout

Nieuwe prognoses en stedelijke ontwikkelingen geven aan dat de eerder besproken locatie aan de Maassluisstraat niet levensvatbaar is voor een volwaardige school welke door wil groeien naar 17 groepen. Aanvullend onderzoek heeft uitgewezen dat het verstandiger is om naar het Schinkelkwartier te verhuizen en daar een pioniersrol te vervullen in de transitie van het hele gebied van werken naar wonen.

De gemeente Amsterdam (afdelingen OJZ en Vastgoed) en directeur-bestuurder van Stichting KBA Nw West hopen binnen afzienbare tijd een toekomstperspectief te kunnen presenteren voor zowel tijdelijke huisvesting als de definitieve nieuwbouw.

De Ark

Op de Ark waren geen noemenswaardige ontwikkelingen. Bij het najaarsoverleg met de gemeente is nogmaals besproken om de gymzaal juridisch over te dragen aan de afdeling Sport en Bos maar hier is nog geen uitsluitsel over.

't Koggeschip

In 2019 is de inbraakinstallatie vernieuwd. De stichting beheer Brede School Koggeschip is in 2019 opgeheven. Met het oog op de nieuw op te richten VVE is er een beheerderskantoor gevonden en hebben de eerste verkennende gesprekken plaatsgevonden.

Medio 2020 zal de VVE zij opgericht en alle kosten nar rato van medegebruik worden verdeeld over de partijen.

Fiep Westendorp

Er waren problemen aan de inbraak- en brandmeldinstallatie welke zijn opgelost. De inzet van een nieuwe contractant en de aanwezige expertise op dit gebied werpen hier de eerste vruchten af. Na overleg met de VVE-partijen lijkt er voortgang te zitten om door Stichting KBA Nw West gedragen kosten binnen de VVE te gaan compenseren.

De Henricus

Na intensief overleg is aannemer Janssen de Jong akkoord gegaan met een financiële afwikkeling van het vernieuwbouwtraject en hiermee is een rechtsgang voorkomen. Met deze eindconclusie kunnen we doorpakken met het afronden van openstaande onderhoudszaken, met name op het gebied van de klimaatinstallaties.

Barbaraschool

Door het nog niet vaststellen van een aan te leveren onderhoudsplan, waarin ambities van school en ouders zijn vertaald binnen de financieel gestelde kaders zal op voorhand alleen het contractueel verplichte onderhoud worden uitgevoerd. Ook voor de komende jaren zijn de maximale lasten voor het groot onderhoud vastgesteld op maximaal € 75.000

De Springplank

De voorbereidingen voor het herstel van de warmte –koudeopslag en de nieuw te boren monobron tot een diepte van 180 meter zijn afgerond. Medio 2020 zullen de werkzaamheden hiertoe starten. Enige overlast voor de school is hierbij niet te vermijden maar lijkt wel te overzien.

Algemeen

Inmiddels zijn brandmeldinstallaties en inbraakalarminstallaties, evenals de controle van noodverlichting en brandblusmiddelen overgegaan naar een nieuwe contractpartner. Het vertrouwen is er dat hiermee een kwaliteitsslag is gemaakt.

7. Financieel verslag

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiën van Stichting KBA Nw West. Onderstaand de toelichting op de baten en lasten en op balans. De toelichting is op hoofdlijnen en toegespitst op de afwijking tussen realisatie 2019 en de begroting 2019. Ter vergelijking is ook de realisatie 2018 opgenomen.

Stichting KBA Nw West noteert over boekjaar 2019 een positief resultaat van **€ 692.104**. Dit is beduidend hoger dan het begrote resultaat van € -466.203 negatief. Ten opzichte van 2018 liggen de baten zo'n € 1,0 miljoen hoger en de lasten € 0,6 miljoen lager. Een goede ontwikkeling. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de Rijksbekostiging door boekhoudkundige regels ruim € 270.000 hoger uitvalt. In 2019 zijn er namelijk middelen vanuit het Rijk ontvangen, die ten dele de kosten nieuwe onderwijs cao afvangen. De kosten die hier tegenover staan worden in 2020 gemaakt.

Stichting KBA Nw West heeft in 2019 een grote stap gezet in het financieel gezond worden. De uitgaven aan personele lasten zijn aanzienlijk afgenomen. Het inhuren van duur extern personeel ter vervanging is sterk verminderd. Daarnaast zijn de administratieve processen rondom declaraties aan het vervangingsfonds verbeterd. Verder zijn in het bestuursformatieplan transparante kaders gesteld voor de personale bezetting op de scholen. De gespannen arbeidsmarkt leidde er wel toe dat gedurende het jaar niet alle vacatures bezet konden worden. Met als gevolg geen volledige uitputting beschikbaar loonkostenbudget.

De financiële positie van Stichting KBA Nw West is tot slot op orde. De kengetallen vermogensbeheer voldoen aan de gestelde onder en bovenwaarde. In paragraaf 7.2 zijn deze opgenomen en afgezet tegen de interne en externe grenswaarden.

7.1 De balans

Hieronder vindt u de balans van Stichting KBA per 31-12-2019.

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
1.2	Materiële vaste activa	1.555.951	1.754.709
	Totaal vaste activa	1.555.951	1.754.709
1.5	Vorderingen	925.725	1.060.067
1.7	Liquide middelen	3.344.137	1.835.970
	Totaal vlottende activa	4.269.863	2.896.038
	Totaal activa	5.825.814	4.650.747
2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	1.778.670	1.086.566
2.2	Voorzieningen	1.034.222	979.038
2.3	Langlopende schulden	341.053	596.843
2.4	Kortlopende schulden	2.671.869	1.988.300
	Totaal passiva	5.825.814	4.650.747

- Materiele vaste activa

- De MVA zijn met 11% afgenomen. Met het oog op het negatieve resultaat in 2018 is er een terughoudend investeringsbeleid gehanteerd.

	Investering	Afschrijving	netto
	2019	2019	
Gebouwen, installaties	0	19.151-	-19.151
Inventaris, apparatuur, ict	35.008	182.966-	-147.958
Leermiddelen	21.728	53.377-	-31.649
Totaal	56.736	-255.494	

- Vorderingen

- De vorderingen zijn met 13% afgenomen t.o.v. vorig boekjaar. Dit wordt verklaard door de lagere openstaande vordering bij Vervangingsfonds en overige overlopende activa.

- Liquide middelen

- De liquide middelen zijn in 2019 met 82 % toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk door het sterk positieve resultaat over het boekjaar.
 - Stand liquide middelen is inclusief 517.000 euro aan (buitengewoon) vooruit ontvangen bedrag van de gemeente Amsterdam. Zie ook Kortlopende schulden.
 - Volledig kasstroomoverzicht zie jaarrekening referentie A.1.3

- Eigen vermogen

- Het eigen vermogen is met 65 % toegenomen door het positieve resultaat over 2019.
 - De resultaatbestemming zorgt voor een toename van de algemene reserve met €310.936. De bestemmingsreserve privaat neemt toe met € 11.168. Er is een bestemmingsreserve personeel ingericht voor €370.000

- Voorzieningen

- De post voorzieningen neemt met 5.6 % licht toe t.o.v. van vorig boekjaar
 - Ultimo 2019 is € 100.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.
 - Er is € 25.929 gedoteerd aan de jubileumvoorziening. Hiermee voldoet de voorziening aan de richtlijn van PO-raad van 825 euro per FTE.
 - Per balansdatum is de voorziening bijzondere personele verplichting ingericht ter dekking van toekomstig te verrekenen uitkeringslasten. Dotatie ultimo 2019 bedraagt € 89.861
 - Voor verloop van de voorzieningen zie jaarrekening toelichting op balans 2.2.

- Langlopende schulden

- In 2017 is een langlopende schuld opgenomen inzake verrekening gewichtenleerlingen. Per balansdatum 2019 bedraagt het langlopende deel € 341.053. Jaarlijks loopt een bedrag van €255.790 uit het langlopende deel. De volledige schuld wordt door het Ministerie van OCW in 45 maanden verrekend met de lumpsum bekostiging
- Kortlopende schulden
 - De kortlopende schulden zijn met 34 % toegenomen. Hier is een vooruit ontvangen bedrag van € 517.000 euro van de gemeente Amsterdam opgenomen inzake de reparatie van de WKO-installatie op De Springplank. Dit resulteert in een hoger balanstotaal.
 - Het kortlopende deel van de OCW-aflossing van € 255.790 is hier ondergebracht
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans 2.4

7.2 Kengetallen

De kengetallen als resultaat van de gepresenteerde balans

	2019	2018
Weerstandsvermogen 1	1,8%	-5,6%
Weerstandsvermogen 2*	6,5%	-0,6%
<i>Streefwaarde KBA 3-5%</i>		
Liquiditeitsratio	1,6	1,5
<i>Signaleringswaarde OCW <0,75</i>		
Rentabiliteit	4,7%	-6,4%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,3	0,2
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,48	0,44
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
huisvestingsratio	0,08	0,06
<i>Signaleringswaarde >0,1</i>		

*Stichting Kba Nw west presenteert het weerstandvermogen ook ex gebouwen en terreinen.

Ten aanzien van de kengetallen streeft Stichting KBA Nw West de volgende criteria na.

Interne criteria:

1. Het weerstandsvermogen (ex gebouwen en terreinen) ligt tenminste tussen 3-5%
2. De ondergrens van de liquide middelen is ten minste 125% van de maandelijkse loonkosten. In de meerjarenbegroting is een ondergrens 1 miljoen euro aangehouden.

Externe criteria:

1. De kapitalisatiefactor is tussen 25% en 35%
2. De solvabiliteit 1 (ev/tv) is >20%
3. De liquiditeitsratio is tussen de 0,5 en 1,5.
4. De rentabiliteit is gemiddeld tussen 0-1% over 5 jaar

7.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 692.104. Dit is beduidend hoger dan het begrote resultaat van € -466.203

Het resultaat komt voor € 310.936 ten gunste van de algemene reserve en voor €11.168 ten gunste van de bestemmingsreserve privaat. Er komt € 370.000 ten gunste aan de nieuw ingerichte bestemmingsreserve personeel als dekking voor eenmalige kosten voortvloeiend uit het Cao-akkoord.

Het batige saldo wordt voornamelijk gerealiseerd door hogere Rijksbijdragen terwijl de totale personele lasten lager uitvielen. Voor een toelichting op alle posten zie de staat van baten en lasten onder 7.3.2

7.3.1 Investerings

In het verslagjaar 2019 is €56.736 geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is lager dan voorzien. Uit liquiditeitsoogpunt is in 2019 een terughoudend beleid gevoerd en alleen geïnvesteerd daar waar noodzakelijk

7.3.2 De staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	12.618.984	11.849.340	11.996.913
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.577.394	1.208.624	1.207.460
3.5 Overige baten	450.493	145.558	451.546
Totaal baten	14.646.871	13.203.522	13.655.919
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.742.584	11.149.491	11.707.104
4.2 Afschrijvingen	255.494	270.743	278.893
4.3 Huisvestingslasten	1.124.451	830.532	925.860
4.4 Overige lasten	1.832.245	1.418.959	1.621.547
Totaal lasten	13.954.774	13.669.724	14.533.404
Saldo baten en lasten	692.097	466.203-	877.484-
5 Financiële baten en lasten	7	-	-
Netto resultaat	692.104	466.203-	877.484-

Hieronder leest u de toelichting op de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar 2019 t.o.v. begroting 2019

- De Rijksbijdragen liggen voor boekjaar 2019 € 769.644 euro (6,4%) hoger dan begroot.
 - In 2019 is in totaal € 100.000 meer aan materiele en personele groeigelden ontvangen.
 - Extra bekostiging onderwijsachterstandsgelden en werkdrukmiddelen over 2019: € 170.000

- Compensatie personele bekostiging 18/19 (GGL) ter hoogte van € 141.000.
 - Ontvangen bijzondere aanvullende bekostiging "1-novemeber convenant" (werkdrukakkoord) ter hoogte van € 184.000
 - Compensatie personele bekostiging 19/20 (GGL) ter hoogte van € 86.250. Dit betreft 5/12 van het totaal beschikte bedrag.
 - Er is € 45.000 meer aan asielzoekersgelden ontvangen doordat er meer leerlingen zijn gemeld dan voorzien. Gezien het onvoorspelbare karakter wordt deze post conservatief begroot.
 - Vanuit het Samenwerkingsverband is ruim € 16.000 meer aan passend onderwijs gelden ontvangen.
- De Overige bijdragen en subsidies
 - De inkomsten uit de diverse gemeentelijke subsidies liggen ruim € 368.000 hoger dan voorzien. Dit kan omdat er gedurende het kalenderjaar extra subsidies beschikbaar komen en worden aangevraagd. De totaal toegekende VLOA-subsidie lag hoger dan voorgaand schooljaar, met name op de post Vroegscholings Aanbod. Daarnaast zijn in 2019 een aantal niet-begrote huisvestingssubsidies ontvangen.
- De Overige Baten noteren ruim € 304.000 hoger dan begroot.
 - De vrijval van een rekening courant schuld Brede School van € 75.000 is hier ondergebracht.
 - De bijdrage van de medegebruikers in de exploitatie lasten die 't Koggeschip sinds april ontvangt bedroeg € 54.000.
 - Daarnaast is ruim € 50.000 aan niet begrote detacheringsofbrengsten ontvangen in 2019.
 - Omdat nog niet alle schoolrekeningen/ouderrekeningen buiten KBA zijn geplaatst worden er nog private baten (overblijf, kamp en ouderbijdragen) geboekt die niet worden begroot. In 2019 ruim € 127.000. Het buiten Stichting KBA Nw West plaatsen van ouderrekeningen is nog onderhanden werk.
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening 3.5 toelichting op staat van baten en lasten.
- De Personele lasten laten over 2019 een onderbesteding van € 429.000 (3,8 %) zien.
 - De loonkosten van de formatie voor Directie, OP en OOP liggen t/m Q4 € 296.000 lager dan begroot. Er is sprake van een efficiencyvoordeel van de huidige
 - personele bezetting. Niet alle vacatures zijn ingevuld i.v.m. de gespannen arbeidsmarkt.
 - Dotatie Voorzieningen +/- €95.000. Er is per balansdatum een voorziening "Bijzondere personele lasten" ingericht ter dekking van toekomstig te verrekenen uitkeringslasten en ook een dotatie aan de jubileumvoorziening.
 - Prijsverschil op reguliere vervanging en poolers +/- € 27.000 vanwege doorlooptijd declaraties. De totale netto kosten voor "personeel niet in loondienst" na Q4 bedragen € 303.000. Dit is € 27.000 onder budget.
 - Onderbesteding op de overige Personele lasten € 230.000 door o.a. onderbesteding transitievergoedingen en onderbesteding budget professionalisering en mobiliteit.
- Afschrijvingen

- De afschrijvingslasten liggen € 16.000 onder begroting als gevolg van terughoudendheid t.a.v. het investeringsbeleid in 2019. Zie 4.2 in de toelichting op de staat van baten en lasten voor de afschrijvingen per categorie.
- De Huisvestingslasten liggen voor 2019 in totaal € 294.000 boven begroting.
 - Schoonmaakkosten ruim € 71.000 hoger dan begroot. Door opheffing Stichting Brede School Koggeschip worden de extra exploitatiekosten van Welzijn-partners rechtstreeks geboekt op de school. Hier staat vanaf Q2 2019 een pro-forma bedrag van 17.000 euro per kwartaal tegenover als dekking die bij de post overige baten zijn verantwoord.
 - De kosten voor dagelijks onderhoud vallen 67.000 euro hoger uit dan voorzien. De overschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door De Fiep Westendorpschool en 't Koggeschip (beide betreft diverse noodzakelijke technische ingrepen, in Q4 ook extra kosten i.v.m. lekkage op het 't Koggeschip) en De Henricus (groot onderhoudscontract loopt niet via voorziening maar via exploitatie). Per boekjaar 2020 lopen alle onderhoudscontracten via de exploitatie en worden in een apart grootboek verantwoord.
 - Ultimo 2019 ontving Stichting KBA een naheffing gasverbruik over meerdere jaren van in totaal € 119.000. Dit betreft hoofdzakelijk een naheffing op De Springplank over de voorgaande 5 jaren omdat er vanwege een gasmeterwissel in 2014 is uitgegaan van verkeerde data. De last is volledig in 2019 genomen en verklaart voor een deel de overschrijding van het huisvestingsbudget.
 - Voor overige specificaties zie 4.3 in de toelichting op de staat van baten en lasten.
- De Overige lasten liggen in 2019 € 413.000 hoger dan begroot.
 - De juridische- en advieskosten lagen oever 2019 ruim € 65.000 hoger, met name door gemaakte juridische en advieskosten inzake afhandeling van diverse personele dossiers.
 - De overbesteding op subsidiabele lasten bedraagt in 2019 ruim € 150.000. Hier staan baten tegenover behalve voor de kosten die in het laatste kwartaal zijn gemaakt voor de nieuwe kandidaat-zij-instromers zijn hier verantwoord: € 80.000. Tegenover deze kosten worden in 2020 pas baten op ontvangen vanuit Gemeente Amsterdam en Ministerie van OCW i.v.m. bepaalde subsidievoorwaarden waar eerst aan moet worden voldaan.

Verder zijn volgende posten zijn noemenswaardig:

 - De niet begrote private lasten (bijv. uitgave van ouderbijdragen, kosten voor schoolkamp, excursies etc. etc.) bedragen in 2019 ruim € 131.000. Hier staan uiteraard ook private baten tegenover. Per boekjaar 2020 is hier wel rekening mee gehouden zodat grote afwijkingen tussen begroting en realisatie te voorkomen.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasurystatuut is in 2019 vastgesteld door de RvT. De treasurycommissie bestond in 2019 uit twee zittende leden uit de auditcommissie en de directeur-bestuurder. Alle overtollige liquiditeiten staan op spaarrekeningen bij de ING bank en zijn direct opeisbaar. Stichting KBA heeft geen financiële activa.

Download: www.stkba.nl/statuten

8 Continuïteitsparagraaf

Met het stevig positieve resultaat van 2019 is de reservepositie van Stichting KBA Nw West op orde. De stichting is ruim voldoende in staat om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen en om tegenvallers op te kunnen vangen. In het kader van het financiële beleid is rekening gehouden met de financiële toekomstbestendigheid van Stichting KBA Nw West. Met het negatieve resultaat van 2018 in gedachte is gestuurd op een stevig financieel herstel om de organisatie gereed te maken voor mogelijke toekomstige samenwerkingen. Een rentabiliteitstarget van 1,6 % op de rijksbijdragen resulteert in een jaarlijks begroot resultaat van €200.000 voor de komende 4 jaar. Naast het feit dat de organisatie weer voldoet aan de externe financiële criteria wordt er weer volop geïnvesteerd in het onderwijs. Het financieel herstel gaat en mag niet ten koste gaan van het primaire proces.

De meerjarenbegroting 2020-2023 is op 18-12-2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De begroting voor het boekjaar 2020 kent € 200.000

8.1 Ontwikkeling personeel

Ontwikkeling personele inzet in FTE inclusief regelingen

Aantal FTE	2018	2019	2020	2021	2022
Bestuur/ management	7,77	9,1	8,1	8,1	8,1
Onderwijzend personeel	109,75	106,3	109,7	109,2	108,7
Ondersteunend personeel	29,7	29,9	29,3	29,3	29,3
totaal	147,22	145,3	147,1	146,6	146,1
Aantal leerlingen	1854	1830	1850	1850	1850

De basis is de feitelijke leerlingentelling per 1-10-2019 gebruikt. Voor de komende jaren is het leerlingaantal constant gehouden. Hierbij is rekening gehouden met gemeentelijke prognoses, input van de diverse schooldirecteuren en overige inzichten.

Uitgangspunt voor het aantal FTE binnen Stichting KBA Nw West is het Bestuursformatieplan. De kaders hiervan zijn voor de periode 2019-2022 opgesteld. Het BFP hanteert de volgende uitgangspunten:

- Het formatieplan past binnen het financiële kader van de meerjarenbegroting.
- Het formatieplan gaat uit van 'wat is op de scholen nodig' en niet van 'wat is beschikbaar'.
- Transparantie: gelijke berekeningswijze voor alle scholen. Ruimte voor maatwerk is ingebouwd.
- Modulaire opbouw: het BFP houdt rekening met verschillende geldstromen: Rijksbekostiging, gemeentelijke subsidies en middelen voor Passend Onderwijs.

- Gezamenlijke verantwoordelijkheid voor verlofregelingen, langdurig ziekteverzuim en frictie.

8.2 Ontwikkeling balans

De ontwikkeling van de meerjarenbalans van Stichting KBA Nw West is in onderstaande tabel weergegeven

	2020	2021	2022	2023
	forecast	forecast	forecast	forecast
Activa				
materiele vaste activa	1.599.333	1.618.613	1.614.851	1.603.857
vorderingen	1.432.963	1.432.963	1.432.963	1.432.963
liquide middelen	1.748.296	1.829.028	2.065.263	2.277.868
TOTAAL	4.780.592	4.880.604	5.113.077	5.314.688
Passiva				
algemene reserve	1.778.670	1.978.670	2.178.670	2.378.670
resultaat	200.000	200.000	200.000	200.000
eigen vermogen	1.978.670	2.178.670	2.378.670	2.578.670
voorzieningen	1.116.658	1.201.934	1.234.407	1.236.018
langlopende schulden	85.264	0	0	0
kortlopende schulden	1.600.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
TOTAAL	4.780.592	4.880.604	5.113.077	5.314.688
investeringen	-294.392	-294.392	-294.392	-294.392

- o Voor de komende jaren is dotatiebedrag groot onderhoud vastgesteld op € 400.000 per jaar. Omdat de onttrekkingen in de komende jaren lager zullen zijn neemt de hoogte van de voorzieningen toe. In de toekomst zal de liquiditeitspositie streng bewaakt moeten worden om grote onttrekkingen uit de voorziening te kunnen financieren.
- o Het Meerjareninvesteringsplan kent in de periode 20-23 een vastgesteld budget van € 294.000 per jaar. Dit ligt iets boven het afschrijvingsniveau waardoor de MVA ligt zullen toenemen.
- o De post langlopende schulden betreft alleen de schuld aan OCW inzake gewichtenleerlingen en zal logischerwijs naar 0 aflopen in 2021.

8.3 Ontwikkeling kengetallen

De in paragraaf 8.2 gepresenteerde meerjarenbalans resulteert in onderstaande kengetallen.

	2020	2021	2022	2023
Weerstandsvermogen 1	3,0%	4,5%	6,0%	7,6%
Weerstandsvermogen 2*	7,5%	8,8%	10,2%	11,6%
<i>Streefwaarde KBA 3-5%</i>				
Liquiditeitsratio	2,0	2,2	2,3	2,5
<i>Signaleringswaarde OCW <0,75</i>				
Rentabiliteit	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,4	0,5	0,5	0,5
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>				
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,65	0,69	0,71	0,72
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>				
huisvestingsratio	0,10	0,10	0,10	0,10
<i>Signaleringswaarde >0,1</i>				

* Stichting KBA Nw West presenteert het weerstandsvermogen ex gebouwen en terreinen

8.4 Toelichting Meerjarenbegroting

De goedgekeurde meerjarenbegroting Stichting KBA Nw West 20-23

	2020	2021	2022	2023
Baten				
Rijksbijdragen	12.571.045	12.484.287	12.645.597	12.884.146
Overige bijdragen en subsidies	1.533.254	1.507.016	1.506.101	1.506.051
Overige baten	298.250	300.400	301.300	302.200
totaal baten	14.402.549	14.291.703	14.452.998	14.692.397
Lasten				
Personeelslasten	10.948.390	10.848.729	10.957.645	11.161.269
Afschrijvingen	251.010	275.112	298.154	305.386
Huisvestingslasten	1.376.833	1.400.444	1.431.490	1.460.783
Overige lasten	1.626.316	1.567.418	1.565.709	1.564.959
totaal lasten	14.202.549	14.091.703	14.252.998	14.492.397
resultaat	200.000	200.000	200.000	200.000

De meerjarenbegroting van Stichting KBA Nw West heeft op een aantal onderdelen een kwaliteitsslag gemaakt en is gefundeerd op onderstaande bouwstenen:

- Bestuursformatieplan 19-23
- Leerlingenprognoses
- Normeringen van huisvestingslasten en diverse materiele lasten
- Het MeerjarenInvesteringsPlan
- Het MeerJarenOnderhoudsProgramma
- Nieuw toegekend jaarlijks budget voor onderwijs- en organisatievernieuwing (innovatie vouchers)

De Rijksbijdragen nemen toe door de landelijke herverdeling van achterstandsmiddelen (OAB), de kasschuif werkdrukmiddelen en hogere doorbetaling voor Passend Onderwijs. De herverdeling OAB levert Stichting KBA Nw West uiteindelijk € 431.000 aan extra middelen op. De werkdrukmiddelen bedragen nu € 220 per leerling en nemen verder toe tot € 285 in totaal gaat het om zo'n € 521.000 voor werkdruk. De extra middelen worden in de begrotingsperiode stapsgewijs ontvangen. De gemeentelijke subsidies bevatten alle beschikte gemeentelijke subsidies. In tegenstelling tot 2019 is de subsidie voor kansenaanpak in 2020 volledig opgenomen. Voor de overige baten geldt dat daarin nu ook de ouderbijdragen zijn opgenomen.

De kosten van het bestuursformatieplan 19/23 zijn als loonkosten opgenomen. De lichte daling van het formatiegetal in meerjaren perspectief leidt tot licht dalende loonkosten. De jaarlijkse extra loontrede geeft daarentegen een opwaartse druk op de loonkosten. Voor 2020 is rekening gehouden met 2% correctie op de berekende loonkosten. OCW heeft de personele bekostiging namelijk ook opgehoogd voor verwachte autonome lastenstijging. Het effect van de inmiddels doorgevoerde nieuwe cao is binnen huidige meerjarenbegroting buiten beschouwing gelaten. Tijdens het schrijven van dit verslag was reeds bekend dat de kosten van de eenmalige cao-uitkeringen in feb 2020 ca. 370k bedroegen.

In de meerjarenbegroting is budget opgenomen voor onderwijsvouchers. Dit budget is vrijgemaakt om Stichting KBA Nw West de mogelijkheid te geven om te innoveren en te vernieuwen. Scholen, directeuren, leerkrachten zullen worden uitgedaagd om vorm te geven aan de innovatie van het onderwijs en de toekomstbestendigheid van Stichting KBA Nw West. De kosten hiervoor zijn onder overige personele uitgaven opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor het kalenderjaar 2020 zijn deze begroot op € 196.000.

De stijging van de huisvestingslasten is te verklaren door het opnemen van reële budgetten voor onderhoud aan onze gebouwen. Het gaat daarbij om de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en het jaarlijks terugkerende contractenonderhoud.

De stijging van de overige instellingslasten hebben te maken de uitgaven, die gemaakt worden in het kader van ouderbijdragen.

8.5 Horizontale verantwoording en belanghebbenden

Stichting KBA Nw West hecht waarde aan een goede dialoog met haar omgeving. Het goed en volledig informeren van de diverse stake-holders past bij goed bestuur en kan bijdragen aan cyclische kwaliteitsverbetering. In het kader van de horizontale verantwoording en externe dialoog is Stichting KBA Nw West o.a. met onderstaande partijen/organen in gesprek.

Belanghebbende partij	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
(p)GMR	Vastgestelde jaaragenda. Adviesrecht op begroting en instemming op Bestuursformatieplan
MR	Periodieke overleggen schooldirecties en MR
OR	Periodieke overleggen tussen schooldirecties en ouderraden
SWV Amsterdam-Diemen	Samenwerkingsverband voor passend onderwijs. Intensieve continue dialoog
Gemeente Amsterdam	Brede en structurele dialoog inzake Huisvesting en Onderwijs.
BBO	Periodiek overleg alle schoolbesturen binnen Amsterdam.
Impuls	Dialoog en samenwerking Voorschoolse educatie en Naschoolse opvang op meerdere locaties
Partou	Aanbieder Kinderopvang locatie Barbaraschool
Tante Cato	Aanbieder Naschoolse opvang locatie De Ark
Leerlingenraad	Een aantal scholen hebben een leerlingenraad waarmee meerdere malen per jaar wordt overlegd.

8.6 Risico's en risicobeheersing

Tijdens het schrijven van dit het bestuursverslag ontvouwde zich de Covid-19 crisis in volle omvang. Stichting KBA Nw West is vanaf het begin zeer regelmatig en intensief in overleg met diverse organen om de crisis op operationeel gebied het hoofd te kunnen bieden en onderwijs zo goed als mogelijk te blijven aanbieden.

Uitgangspunt is veiligheid voor personeel, leerlingen en ouders. Richtlijnen van de overheid en met name het RIVM zijn hierbij leidend.

Interne risicobeheersingssysteem

Stichting KBA Nw West heeft in de afgelopen jaren een aantal maatregelen doorgevoerd op het gebied van planning & control. Op het gebied van planning & control wordt er nu per kwartaal gerapporteerd aan de directeur-bestuurder en worden de resultaten en dan met name afwijkingen t.o.v. de begroting besproken. Ook aan de auditcommissie als onderdeel van de Raad van Toezicht wordt in principe per kwartaal gerapporteerd. Ook wordt de liquiditeitspositie van de stichting door de stafmedewerker financiën maandelijks getoetst aan de liquiditeitsbegroting. Daarnaast wordt maandelijks getoetst welke personen er staan aangemeld bij het participatiefonds als uitkeringsgerechtigd en waarvoor de stichting eventueel de uitkeringslasten achteraf dient te vergoeden.

Beschrijving van de belangrijkste risico's

- De VLOA-middelen vanuit de gemeente Amsterdam worden voor de komende jaren als constant verondersteld. Hierbij valt te denken aan subsidies voor OOP en voor vakleerkrachten maar vooral ook kansenaanpak, nieuwkomersgroepen en vroegschools aanbod. Dit betreft zo'n 800.000 euro aan geplande formatieve inzet. Met de toename van de gemeentelijke subsidiebatens neemt de ook de omvang van de prestatieverplichting toe. Met de huidige krapte op de arbeidsmarkt kan hier een potentieel spanningsveld ontstaan. De overige VLOA-middelen kennen een variabel karakter en zullen bij een afname geen financieel risico tot gevolg hebben maar uiteraard wel invloed hebben op de variatie in het aanbod van culturele en maatschappelijke activiteiten op de scholen.

Mitigerende maatregelen:

Monitoring van de prestatieafspraken gedurende het schooljaar. Als het de school niet lukt om de afspraken na te komen wordt de subsidie in overleg met de directeur op de balans geparkeerd. De formatieve inzet op subsidies wordt jaarlijks bij het opstellen van het bestuursformatieplan herijkt. Ruim voor aanvang van het nieuwe schooljaar weet de directeur hoeveel formatie beschikbaar is. Medewerkers kunnen worden herplaatst via interne mobiliteit op stichtingsniveau.

- Het leerlingaantal is voor de komende jaren constant verondersteld. Een scherpe daling van het leerlingaantal is echter nooit geheel uit te sluiten binnen de dynamiek van het Amsterdamse onderwijsveld.

Mitigerende maatregelen:

Monitoring van de ontwikkeling van leerlingaantallen. In de planning & control cyclus zijn twee ijkmomenten opgenomen: in het voorjaar ten tijde van het opstellen van het bestuursformatieplan en in het najaar ten tijde van het opstellen van de begroting. Daartussen ligt de vaststelling van het leerlingaantal op 1 oktober. Significante afwijkingen op teldatum of in meerjarig perspectief worden besproken. Indien nodig worden maatregelen genomen. De formatieve inzet wordt gedurende het schooljaar herijkt bij significante afwijking van het geprognosticeerde leerlingaantal.

- De organisatieontwikkeling blijft onverminderd aandacht verdienen. Een sterke bezetting op de scholen en bestuurskantoor is noodzakelijk. De omstandigheden op de arbeidsmarkt maken dit tot een flinke uitdaging. Het is een strategische opgave om de unieke posities binnen de formatie met hoogwaardige professionals te bezetten om de kwaliteit van de organisatie in het algemeen en het primaire proces in het bijzonder te waarborgen.

Mitigerende maatregelen:

Het is van belang om de nu ingezette ontwikkeling voort te zetten. Dat vraagt veel van de zittende mensen. Door middel van coaching en scholing worden de medewerkers in de gelegenheid gesteld om zich verder te ontwikkelen. Het boeien en binden van de medewerkers op de cruciale functies is essentieel. Daarnaast zal daar waar nodig extra (tijdelijke) inzet worden gefaciliteerd om de noodzakelijk geachte ontwikkelingen op de juiste momenten te ondersteunen.

- De inzet van interim-personeel, op staf- en schooldirectieniveau, maar ook voor de klas, is ook voor de komende jaren niet wenselijk maar tevens niet geheel uit te sluiten. Dit zal hogere kosten met zich mee kunnen brengen. Ondanks dat hier in de begrotingscyclus rekening mee wordt gehouden brengt de marktwerking en ziekteverzuim bepaalde risico's met zich mee.

Mitigerende maatregelen:

Binnen de organisatie is iedereen zich ervan bewust dat het inzetten van extern personeel (relatief) duur is en niet per se een garantie voor een betere kwaliteit. Het inzetten van zijinstromers, en ook het aantrekkelijk kunnen zijn voor stagiaires is een mogelijkheid waarbij wij ons als Stichting KBA Nw West kunnen onderscheiden. Juist daarom is het stimuleren van innovatie van het onderwijs een kans. De innovatievouchers die beschikbaar worden gesteld kunnen hierbij op termijn een mogelijkheid toe geven.

- Het structureel tekort aan leerkrachten vormt een reëel risico voor de kwaliteit van het onderwijs. Het niet kunnen vervullen van vacatures en het noodgedwongen inzetten van (nog) niet bevoegd personeel is hier een voorbeeld van.

Mitigerende maatregelen:

Behalve dan dat wij onze uiterste moeten doen om een aantrekkelijke werkgever te zijn, zijn de knoppen waar we aan kunnen draaien beperkt. Door op te trekken met de andere besturen dienen we het maatschappelijke belang en dragen bij aan het mogelijk oplossen van het tekort. Daarna, geldt ook hier, dat wij voor onze zittende bemanning een aantrekkelijke werkgever moeten zijn en blijven waar er kansen zijn en ontwikkelmogelijkheden. De gehele HRM-agenda wordt hiervoor ingezet. Maar daarnaast zullen we ook actief blijven werken aan het voorkomen en verlagen van het ziekteverzuim binnen de stichting.

Jaarrekening

Stichting KBA Nw West

Financieel jaarverslag 2019

4-6-2020

51

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 19/6/2020 

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	5%	-6%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	1,60	1,46
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	30,5%	23,4%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	48,3%	44,4%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Rijksbijdragen</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	1,8%	-5,6%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.854	1.847
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	145,35	147,53
<u>Personeelskosten per FTE</u>	73.910	79.354

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting KBA Nw West bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

-Gebouwen 3% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Inventaris 5% en 20% van de aanschafwaarde

-ICT 13% en 20% van de aanschafwaarde

-Technische inventaris 10% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

-Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

-Overige vaste bedrijfsmiddelen 13% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

De publieke personele bestemmingsreserve is in de jaarrekening 2019 gevormd ter realisatie van incidentele salarissuitkeringen (conform CAO-akkoord) in februari 2020

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening overig personeel is gebaseerd op de thans bekende door het UWV verstrekte uitkeringen t/m december 2019 vermeerderd met geraamde WW-uitkeringen alsmede bovenwettelijke uitkering gedurende het opvolgende boekjaar.

Het is een voorziening voor de verwachte WW-kosten die voor eigen rekening gaan komen doordat de ontslagen niet door de instroomtoets van het participatiefonds komen of zijn gekomen

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea- uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schattingswijziging discontovoet:

In verband met de gedaalde marktrente is de discontovoet vanaf 2019 verlaagt naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Door de verlaging is de voorziening toegenomen met 15%.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discountpercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.1 Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

1. Activa	31 december 2019	31 december 2018
1.2 Materiële vaste activa	1.555.951	1.754.709
Totaal vaste activa	1.555.951	1.754.709
1.5 Vorderingen	925.725	1.060.067
1.7 Liquide middelen	3.344.137	1.835.970
Totaal vlottende activa	4.269.863	2.896.038
Totaal activa	5.825.814	4.650.747

2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	1.778.670	1.086.566
2.2	Voorzieningen	1.034.222	979.038
2.3	Langlopende schulden	341.053	596.843
2.4	Kortlopende schulden	2.671.869	1.988.300
<u>Totaal passiva</u>		<u>5.825.814</u>	<u>4.650.747</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten**over 2019**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	12.618.984	11.849.340	11.996.913
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.577.394	1.208.624	1.207.460
3.5 Overige baten	450.493	145.558	451.546
Totaal baten	14.646.871	13.203.522	13.655.919
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.742.584	11.149.491	11.707.104
4.2 Afschrijvingen	255.494	270.743	278.893
4.3 Huisvestingslasten	1.124.451	830.532	925.860
4.4 Overige lasten	1.832.245	1.418.959	1.621.547
Totaal lasten	13.954.774	13.669.724	14.533.404
Saldo baten en lasten	692.097	466.203-	877.484-
5 Financiële baten en lasten	7	-	-
Netto resultaat	692.104	466.203-	877.484-

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	692.097	877.484-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	255.494	278.893
- Mutaties voorzieningen	55.184	205.714-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	134.342	374.316
- Kortlopende schulden	683.569	458.626
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.820.686	28.637
Ontvangen interest	7	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.820.692	28.637
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	56.736-	281.008-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	56.736-	281.008-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	255.790-	264.054-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	255.790-	264.054-
Mutatie liquide middelen	1.508.166	516.425-
Beginstand liquide middelen	1.835.970	2.352.396
Mutatie liquide middelen	1.508.166	516.425-
Eindstand liquide middelen	3.344.137	1.835.971

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

1. Activa										
1.2 Materiële vaste activa										
Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018	Investeringen teringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen desinvesteringen december 2019	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	766.324	171.512-	594.812	-	0-	19.151-	0	766.324	190.663-	575.660
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.683.956	1.783.024-	900.932	35.008	0	182.966-	0-	2.718.963	1.965.989-	752.974
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	1.508.486	1.249.520-	258.966	21.728	0	53.377-	0-	1.530.214	1.302.898-	227.317
Materiële vaste activa	4.958.765	3.204.056-	1.754.709	56.736	0	255.494-	0-	5.015.501	3.459.550-	1.555.951

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

Afgekeurd voor identificatie doeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 19/6/2020

1.5 Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
1.5.1 Debiteuren	2.148	-
1.5.2 Vorderingen OCW	609.296	514.605
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.		
1.5.6 Overige overheden	222.918	268.855
1.5.7 Overige vorderingen	28.050	37.500
Vervangingsfonds	8.293	155.797
Overige overlopende activa	55.020	83.309
1.5.8 Overlopende activa	63.313	239.106
Totaal Vorderingen	925.725	1.060.066

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
1.7.2 Banken	3.339.510	1.831.756
1.7.4 Overig	4.627	4.214
	3.344.137	1.835.970

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutatie 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.016.322	310.936	-	1.327.257
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	-	370.000	-	370.000
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	70.244	11.168	-	81.412
	1.086.566	692.104	-	1.778.670

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	-	370.000	-	370.000
-	-	370.000	-	370.000

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2019						
		Boekwaarde per 31 december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	120.000	115.790	22.179-	-	213.611	111.361	102.250
	Jubilea	120.000	25.929	22.179-	-	123.750	21.500	102.250
	Overig personeel	-	89.861	-	-	89.861	89.861	-
2.2.3	Overige voorzieningen	859.038	100.000	138.426-	-	820.611	279.679	540.932
	Onderhoud	859.038	100.000	138.426-	-	820.611	279.679	540.932
		979.038	215.790	160.605-	-	1.034.222	391.040	643.182

2.3 Langlopende schulden

Mutaties 2019

		Boekwaarde per 31 december 2018	Aangegane leningen	Aflossingen	Aflossings- verplichting	Boekwaarde per 31 december 2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.4	OCW	596.843	0-	0	255.790-	341.053	341.053	-
		596.843	0-	0	255.790-	341.053	341.053	-

Schuld betreft de terugbetaling aan het ministerie inzake de herrekening van de leerlinggewichten, ongeoorloofd verzuim en de verrekening uitkeringskosten.

De schuld wordt betaald in 2018 t/m 2022 vanaf augustus 2018 in 45 maandelijkse termijnen. Over deze schuld wordt geen rente betaald en er zijn geen zekerheden gesteld.

Aflossingsverplichting 255.790 bestaat uit de 12 termijnen die in 2020 worden afgelost.

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
2.4.3 Crediteuren	186.319	179.880
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	16.029-
2.4.7.1 Loonheffing	386.123	383.748
2.4.7.2 Omzetbelasting	819	-
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	52.049	58.803
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	438.991	442.551
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	129.721	114.158
2.4.9 Overige kortlopende schulden	5.318	7.817
2.4.9 Aflossingsverplichting leningen	255.790	255.790
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt	53.364	-
2.4.10.5 Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	318.054	307.473
2.4.10.8 Overlopende passiva algemeen	248.100	197.137
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente	1.020.963	475.273
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie overig	15.250	24.250
2.4.10 Totaal overlopende passiva	1.655.731	1.004.134
Totaal kortlopende schulden	2.671.869	1.988.300

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd. Verder loopt er nog een kopieercontract voor het jaarbedrag van € 87.000 t/m 1 maart 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het opstellen van de jaarrekening ontvouwde de Covid-19 zich crisis in volle omvang. Stichting KBA Nw West is vanaf het begin zeer regelmatig en intensief in overleg met diverse organen om de crisis op operationeel gebied het hoofd te kunnen bieden en onderwijs zo goed als mogelijk te blijven aanbieden. Uitgangspunt is veiligheid voor personeel, leerlingen en ouders. Richtlijnen van de overheid en met name het RIVM zijn hierbij leidend. Mogelijke effecten op het toekomstige resultaat zijn nog niet te bepalen.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Totaalbedrag Omschrijving	Kenmerk	Datum	toewijzing (€)	Ontvangen in 2019	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom 2019	1027188-1	26-11-2019	20.000	20.000		X
Subsidie zij-instroom 2019	1027540-1	26-11-2019	60.000	60.000		X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1006501-1	13-8-2019	12.093	12.093		X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1019913-1	13-11-2019	12.093	12.093		X
			<u>104.186</u>	<u>104.186</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen 31-12-19
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-

Aflopend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-

Alleen voor identificatiedoelstellingen
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum 19/11/2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	10.930.462	10.148.721	10.227.859
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	36.713	83.000	39.752
3.1.2.2	Niet geoordeelde subsidies *	1.032.161	1.014.831	1.118.844
	Totaal rijksbijdragen via OCW	11.999.337	11.246.553	11.386.455
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	619.647	602.787	610.458
	Totaal rijksbijdragen	12.618.984	11.849.340	11.996.913

* In 2019 is er 184.010 ontvangen in het kader van bijzondere en aanvullende bekostiging PO, dit betreft een incidentele bate.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.568.394	1.197.624	1.196.960
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	9.000	11.000	10.500
		1.577.394	1.208.624	1.207.460

3.5 Overige baten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.5.1	Verhuur	136.485	129.000	127.468
3.5.2	Detachering personeel	50.999	-	64.209
3.5.5	Ouderbijdragen	127.777	-	129.376
3.5.6	Overig	135.232	16.558	130.493
		450.493	145.558	451.546

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	7.293.772	7.250.654	7.257.391
4.1.1.2	Sociale lasten	1.769.585	1.759.124	1.757.229
4.1.1.3	Pensioenlasten	1.149.477	1.142.681	980.136
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	10.212.834	10.152.459	9.994.756
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	115.790	-	17.954
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	365.988	330.000	1.323.799
4.1.2.3	Overig	330.449	479.336	499.283
4.1.2.4	Scholing/opleiding	116.871	249.000	136.687
4.1.2	Overige personele lasten	929.098	1.058.336	1.977.722
4.1.3	Af: Uitkeringen	399.348-	61.304-	265.374-
		10.742.584	11.149.491	11.707.104

Realisatie 2019	Realisatie 2018
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

145 148

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.2.2.1	Gebouwen	19.151	18.307	18.270
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	182.966	194.530	206.295
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	1.237	1.237	1.096
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	52.140	56.668	53.231
		255.494	270.743	278.893

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.3.1	Huur	28.129	23.750	28.373
4.3.3	Onderhoud	134.937	67.000	98.046
4.3.4	Water en energie	317.273	185.901	131.260
4.3.5	Schoonmaakkosten	409.007	336.615	290.759
4.3.6	Heffingen	34.738	16.485	36.263
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	100.000	100.000	100.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	100.367	100.781	241.158
		1.124.451	830.532	925.860

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	502.417	408.200	448.583
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	4.181	9.355	4.947
4.4.2.2	Leermiddelen	233.437	213.614	265.767
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	237.618	222.969	270.714
4.4.4	Overig	1.092.210	787.790	902.251
		1.832.245	1.418.959	1.621.547
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	38.720		20.449
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	15.446		11.707
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		2.220
	Accountantslasten	54.166		34.376

5 Financiële baten en lasten

Realisatie 2019		Begroting 2019	Realisatie 2018
5.1	Rentebaten	7	-
		7	-

A 1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting tot Steun Aan het Katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	4
Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen	Vereniging	Amsterdam	4

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

A.1.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting KBA Nw West van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2019 een bezoldigingsmaximum van € 138.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2019		J.T.M. Knigge
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	
Omvang dienstverband in FTE	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.820	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.469	
Subtotaal	118.289	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	138.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging	118.289	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

Gegevens 2018		1/11-31/12
Aanvang en einde functievervulling 2018	1	
Omvang dienstverband 2018 in FTE	ja	
Dienstbetrekking?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.945	
Beloningen betaalbaar op termijn	2.860	
Subtotaal	18.805	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.227	
Totaal bezoldiging 2018	18.805	

Alleen voor identificatiedoeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 19/6/2020

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2019	T.N. de Boer	F.J.F. Schaaij	M.A. Jetten						
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid						
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12						
Bezoldiging									
Bezoldiging	8.625	3.500	3.000						
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800						
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag									
Bezoldiging	8.625	3.500	3.000						
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.						
Gegevens 2018									
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/3-31/12		1/11-31-12						
Bezoldiging	7.188		500						
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.725		2.223						

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie								
I.R. Vunderink	Lid	Aangetreden per 01-06-2019							
M.M. Smits-Jansen	Lid	Aangetreden per 01-09-2019							
C.H. van Hall	Lid	Afgetreden per 31-08-2019							

2. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 310.936 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 370.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
- € 11.168 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

- J.T.M. Knigge

Toezichthouder:

- T.N. de Boer

- F.J.F. Schaaij

- M.A. Jetten

- M.M. Smits-Jansen

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	27770
Naam instelling	Stichting KBA Nw West
KvK-nummer	41199924
Statutaire zetel	Amsterdam
Adres	Laan van Kronenburg 14
Postadres	Postbus 7940
Postcode	1008 AC
Plaats	Amsterdam
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl
Website	www.stkba.nl
Contactpersoon	J.Th.M.Knigge
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl

BRIN-nummers	04ST	Barbaraschool
	05FS	Brede School 't Koggeschip Brede
	07TJ	School Fiep Westendorp
	07TJ-N1	Oecumenische basisschool Elout
	08KC	St. Henricus
	08KR	Oecumenische basisschool de Ark
	09JY	De Springplank

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en directeur-bestuurder van Stichting KBA Nw West,
gevestigd te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting KBA Nw West, te Amsterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting KBA Nw West op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting KBA Nw West, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende

topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- verslag Raad van Toezicht;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

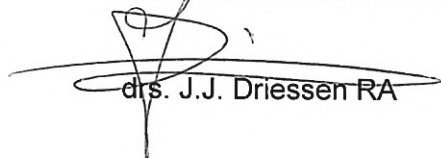
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



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

Middelburg, 19 juni 2020

DRV Accountants & Adviseurs



drs. J.J. Driessen RA