



Bestuursverslag 2020

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING
STICHTING KBA NW WEST

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	45
Financiële kengetallen	46
Grondslagen	47
Balans per 31 december 2020	51
Staat van baten en lasten over 2020	53
Kasstroomoverzicht	54
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	55
Toelichting op de balans per 31 december 2020	55
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	59
Gebeurtenissen na balansdatum	59
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	60
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	61
Overzicht verbonden partijen	64
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	65
Bestemming van het resultaat	67
Gegevens over de rechtspersoon	68
Overige gegevens	
Statutaire regeling inzake resultaatbepaling	69
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69



Voorwoord

Het kalenderjaar 2020 is ook voor Stichting KBA Nw West een heel bijzonder jaar geweest. Niet zo zeer vanwege de ontwikkelingen op het gebied van het onderwijs, maar veel meer vanwege 'corona'. Corona heeft het onderwijs stevig in zijn greep gehouden en heeft effect gehad op alles wat we in het afgelopen jaar gedaan hebben. En ook nu, tijdens het schrijven van het voorwoord, zijn we nog niet af van alle beperkingen die het virus met zich meebrengt.

Ik wil dit voorwoord dan ook graag beginnen met mijn waardering uit te spreken voor alle medewerkers van Stichting KBA Nw West die allemaal, ieder vanuit de eigen rol, een bijdrage hebben geleverd om het onderwijs, zo goed als mogelijk, mede vorm te geven. Vanuit huis, digitaal, via de gezamenlijke website, een hybride vorm of met huiswerkpakketjes. Alle varianten zijn aan de orde geweest en dat verdient een groot compliment aan alle medewerkers. Zonder deze inzet was dit jaar een 'verloren' onderwijsjaar geweest. Maar door de inzet is de ontwikkeling van de kinderen, weliswaar niet altijd wat we graag wilden, door gegaan en is er geen sprake van een 'verloren generatie' zoals soms werd gesuggereerd. Natuurlijk hebben we niet alles kunnen aanbieden en hebben we nog niet alle geplande onderdelen van het curriculum kunnen uitvoeren. Maar de kinderen hebben wel geleerd. Wellicht anders dan we gepland hadden, maar er is wel degelijk geleerd! (Sociale) vaardigheden die (verder) zijn ontwikkeld, de zelfstandigheid die soms enorm is toegenomen zijn een paar voorbeelden. Maar natuurlijk moeten er zaken ingehaald gaan worden waar we door de lockdown en de onrustige situatie in het onderwijs niet aan toe zijn gekomen.

Dat is zeker en daar zal het komend jaar veel tijd en aandacht aan geschonken moeten gaan worden. Het door de ministers Slob en Van Engelshoven in februari 2021 gepresenteerde 'Nationaal Programma Onderwijs: steunprogramma voor herstel en perspectief', biedt daar perspectief voor. Wij zullen daar met elkaar het komend jaar hard aan gaan werken. De eerste voorbereidingen zijn binnen onze stichting al in gang gezet.

Ondanks al deze beperkingen heeft Stichting KBA Nw West het afgelopen jaar de weg naar herstel verder ingezet. Met inspanning van alle betrokkenen schrijven we ook dit jaar weer 'zwarte' cijfers. Net als vorig jaar is dit echter niet alleen te danken aan een goede en verder geprofessionaliseerde bedrijfsvoering. De gespannen arbeidsmarkt heeft er ook dit jaar weer voor gezorgd dat we niet alle vacatures adequaat konden invullen. Samen met de andere besturen in Amsterdam werken we volop mee met de verschillende programma's om dit tekort structureel op te lossen. En ik spreek hier de hoop uit dat de afgelopen periode ook heeft bijgedragen aan het aantrekkelijk maken van een 'zekere' baan in het onderwijs. Daarnaast heeft de invoering van de Amsterdamse Toeslag voor alle leerkrachten, werkzaam in Amsterdam, een voorzichtig positief effect teweeggebracht op de aantrekkelijkheid van het beroep.

Neemt niet weg dat het tekort aan gekwalificeerde leerkrachten ook het afgelopen jaar er voor gezorgd heeft dat we soms niet in staat waren de groepen allemaal te bemensen. Daarmee blijft de kwaliteit van het onderwijs onder druk staan. Afgelopen jaar is opnieuw duidelijk geworden dat de leerkrachten er toe doen en heel nadrukkelijk het verschil kunnen maken.

Op het gebied van de eerder in het Strategisch Beleidsplan geformuleerde speerpunten is ook afgelopen jaar verder doorgewerkt. Op alle onderdelen hebben we stappen gezet. Soms groter dan verwacht maar soms ook, mede door Covid-19, hebben we minder voortgang kunnen boeken dan we oorspronkelijk hoopten.

Een terugblik leert dat we veel tijd en aandacht hebben gestoken in goed werkgeverschap. Wat konden we doen om zoveel als mogelijk (potentiële) leraren binnen te halen of te houden? Begeleiding, gesprekken over belonen en arbeidsvoorwaarden hebben veel aandacht gekregen. Daarnaast hebben we aandacht geschonken aan de verdere professionalisering en het stimuleren van de ontwikkeling van de medewerkers. De in 2020 ingevoerde digitale gesprekkencyclus gaat hierbij zeker helpen. Maar ook het verder terugdringen van het ziekteverzuim heeft veel aandacht gekregen en dat heeft de eerste voorzichtige vruchten afgeworpen.

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar voor Stichting KBA Nw West. Er is hard gewerkt, er is veel ontwikkeld en er waren ook mooie gezamenlijke momenten. Al was het natuurlijk zuur dat we de gezamenlijke studiedag van

de stichting helaas hebben moeten afblazen vanwege de Covid-19 perikelen. Naar wij hopen kan dat dit jaar wel zijn beslag gaan krijgen.

Op deze plaats wil ik alle medewerkers van onze stichting, de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de afzonderlijke medezeggenschapsraden, de actieve ouders en alle samenwerkingspartners danken voor hun inzet en betrokkenheid bij het realiseren van onze ambities voor al onze leerlingen.

Ik hoop dat de verschillende doelgroepen door lezing van dit jaarverslag goed zicht krijgen op het werk van onze stichting.

17 juni 2021

Jeroen Knigge

Directeur-bestuurder

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021 

Inhoud Bestuursverslag

Voorwoord	2
1. Verslag van de Raad van Toezicht	5
2 Organisatie	12
2.1 Contactgegevens	12
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur	12
2.3 Kengetallen	15
3. Vooruitblik	17
3.1 Strategisch beleidsplan	18
3.2 Missie & visie	18
3.3 Kernwaarden	19
4. Onderwijs en kwaliteit	20
4.1 Opbrengsten	20
4.2 Identiteit	21
4.3 Passend onderwijs	22
4.4 Inspectie	23
4.5 Visitatie	24
5. Personeel & Professionalisering	25
5.1 Verzuim	25
5.2 Leeftijdsopbouw	26
5.3 Zij-instroom	27
5.4 Werkdrukmiddelen	27
5.5 Uitkeringen na ontslag	28
6 Huisvesting	29
6.1 Aanbestedingen	29
6.2 Ontwikkelingen	29
6.3 Duurzaamheid	29
6.4 Vergroening	29
6.5 Eigendomsoverdracht	30
6.6 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening	30
6.7 Groot onderhoud	30
7. Financieel verslag	31
7.1 De balans	32
7.2 Kengetallen	34
7.3 Toelichting op het resultaat	35
7.3.1 Investerings	35
7.3.2 De staat van baten en lasten	35
7.3.3 Treasurystatuut	37
8 Continuïteitsparagraaf	38
8.1 Ontwikkeling personeel	38
8.2 Ontwikkeling balans	39
8.3 Ontwikkeling kengetallen	40
8.5 Horizontale verantwoording en belanghebbenden	42
8.6 Risico's en risicobeheersing	42
8.6.1 Covid-19	42
8.6.2 Interne risicobeheersingssysteem	43
8.6.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's	43
Jaarrekening	46

1. Verslag van de Raad van Toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West 2020

Het jaar 2020 is voor de Stichting een jaar geweest met goede ontwikkelingen, maar dit alles binnen een bijzondere context. Er heeft zich in de hele samenleving een uiterst bijzondere en onverwachte ontwikkeling voorgedaan in de vorm van de Corona pandemie. Met een enorme impact op allen die betrokken zijn bij KBA (en uiteraard ver daarbuiten). Op de snelweg van de ontwikkeling van KBA waren door Corona plots allerlei fly-overs geplaatst waarbij Corona onvermijdelijk alle voorrang kreeg. Vanwege deze context verdienen de gemaakte stappen voorwaarts extra respect.

Zoals gezegd zijn er ontwikkelingen ingezet, ontwikkelingen waaruit blijkt dat de stichting beter in control is. De Raad van Toezicht ziet dat er door directeur-bestuurder en de organisatie belangrijke stappen zijn gezet die effect hebben op ontwikkeling van de kwaliteit en op de doelen van de stichting als geheel.

De Raad heeft na goede inhoudelijke discussie bepaald om zich in haar toezichthoudende rol in 2020 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.

- **Onderwijs en kwaliteit**
Op het gebied van onderwijs en kwaliteit wordt er vooruitgang geboekt. Het is top of mind in alle geledingen en de (diverse) verbeterplannen zijn er ook. De directeur-bestuurder richt zich erop aan een breed kwaliteitsbeleid in de organisatie uitvoering te geven. Het proces van kwaliteitsverbetering heeft hoge prioriteit. Toch maakt KBA als geheel nog niet de voortgang die zou moeten naar 'objectieve' maatstaven. De implementatie van verbeteringen heeft onvoldoende tractie; enerzijds doordat het lastig is om voldoende onderwijskrachten te werven en in te zetten en anderzijds ook door de Coronaverstoringen. Toch is er vanuit de verschillende stakeholders erkenning van en respect voor wat er wel bereikt kon worden.
- **HR**
Er is met name waardering voor de terugloop van de ziekteverzuimcijfers; ook omdat deze symptomatisch kunnen zijn voor dieperliggende issues.
Wel wordt er door een aantal directeuren gesignaleerd dat er waakzaamheid moet zijn. Een sterkere HRM functie zou er ook toe moeten leiden dat de schooldirecteuren ondersteund worden en het geen extra belasting wordt om de centrale functie te voeden met informatie. Er blijken bij verschillende mensen nu verschillende inzichten te zijn op de vraag of de balans tussen steun en last in het juiste evenwicht is.
Strategisch HRM 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.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

- Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie;**

Op dit gebied zijn grote sprongen voorwaarts gemaakt. In een periode van 2 jaar tijd is een slag gemaakt van een situatie waarin de organisatie financieel zeer zorgelijk was naar een situatie waar de organisatie niet alleen 'in control' is, maar ook als een best practice zou kunnen gelden voor onderwijs-stichtingen van deze (beperkte) omvang.

Het planning en control proces is geïnstitutionaliseerd en de verslaglegging is foutloos, helder, informatief en frequent.

Inhoudelijk is de boel dan ook op orde; de financiële positie van de stichting is sterk hersteld van het dieptepunt en de exploitatie heeft geen gevaar negatief te lopen.

Uitdaging is om de beschikbare en geoormerkte gelden voor verbetering en innovatie van het onderwijs ook daadwerkelijk te kunnen besteden voor die doelen.

Voor de langere termijn geeft het vertrouwen dat de planningsbasis is vastgelegd in het bestuursformatieplan, het meerjaren onderhoudsprogramma en de planning- en control-cyclus. Een aandachtspunt voor bestuur en toezicht is de ontwikkeling van het leerlingenaantal, zowel op stichtingsniveau als bij enkele scholen.
- Toekomstbestendige organisatie**

Hier is veel tijd in gaan zitten. De bestuurder heeft zich ingezet om zijn opdracht – nl het voorbereiden van een fundamentele discussie en van besluitvorming over de toekomst van de stichting – ten uitvoer te brengen. Over het vraagstuk 'toekomstbestendige organisatie' is in 2020 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, sterk 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 voorlopig beantwoord in die zin dat er nu geen acute noodzaak is om (vergaande) samenwerking te bewerkstelligen. Daarmee is niet beantwoord of dit zo blijft, op de agenda van bestuur en RvT voor 2021 en 2022 blijft dit een belangrijk onderwerp.
- Professionele organisatie**

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.

Er wordt dus hard aan gewerkt aan de ontwikkeling van een professionele cultuur en dit resoneert ook echt in de gesprekken met de directeuren. Dit is heel duidelijk een prioriteit bij alle schooldirecteuren die hier ook allemaal warm voor lopen. De ambities zijn groot en worden echt gedragen; wel wordt het als complex ervaren om eventuele negatieve historische bagage achter te laten. Maar de wil, de ambitie en de kunde lijken aanwezig om in het snelst mogelijke tempo de beweging te maken. En hoewel we van velen horen dat het tempo naar de norm van hun ambitie nog te laag ligt lijkt dit niemand te frustreren en eerder nog te motiveren.

Overige zaken

De Raad heeft vertrouwen in de sturing van de organisatie. Er is veel gaande en de Stichting KBA Nw West heeft als zoveel andere onderwijsorganisaties (in de grote steden) belangrijke interne en 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 bevlogen hun werk verrichten. Dat dit alles in het afgelopen jaar plaatsvond onder de voor alle betrokkenen complexe en lastige Corona pandemie verdient. 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 voor een gezonde toekomst. De bestuurder brengt cohesie en samenhang op stichtingsniveau en spreekt mensen er op aan indien de cohesie onder druk staat. In 2021 staat gepland dat er een opvolger voor de heer Knigge zal worden gezocht. Het zal een uitdaging zijn om iemand te vinden van hetzelfde kaliber.

Over de Raad van Toezicht in 2020

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. Dit gebeurt o.a. door toetsen en bespreken van aangeleverde managementrapportages, (meerjaren)begrotingen en het jaarlijkse bestuursverslag. De raad komt in principe 5 maal per kalenderjaar bijeen in vergadering waarin directeur-bestuurder verantwoording aflegt over het gevoerde beleid. 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 benut ook andere bronnen, zoals directeuren en medewerkers van de scholen 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 2020 9 x bijeen geweest 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 van een nieuw lid Raad van Toezicht. Met de GMR of met een afvaardiging van de GMR is daarenboven eenmaal overleg gevoerd.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 enkele wijzigingen ondergaan. Op 3 maart 2020 is mevr. Vunderink op eigen verzoek afgetreden. In juni heeft een benoemingsadviescommissie zich gebogen over de vacature. Dit heeft ertoe geleid dat per 30 september 2020 mevr. J. Hoitink (aandachtsgebied Governance) is benoemd.

De samenwerking in de RvT is niet altijd eenvoudig geweest. Het afgelopen jaar is er sprake geweest van inhoudelijke meningsverschillen binnen de RvT gecombineerd met een wat schurende samenwerking binnen de RvT. Daardoor en door de personele wijzigingen in samenstelling van de RvT heeft de RvT niet die steun en helderheid gegeven aan de bestuurder die optimaal zou zijn geweest.

De Raad heeft op 28 mei 2020 het eigen functioneren besproken in een evaluatiebijeenkomst onder begeleiding van externe gespreksleider. De uitkomsten zijn meegenomen in afspraken voor de toekomst.

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

- Remuneratiecommissie (M. Jetten-Versteeg/vz – D. de Boer/lid)
- Auditcommissie (F. Schaij/vz – D. de Boer/lid tot 1.9.2019 – R. Vunderink/lid vanaf 1.9.2019) tot 1.2.2020 - Mevr. Hoitink vanaf 1.11.2020.
- Commissie Onderwijs en Kwaliteit (M. Smits-Jansen/vz - M. Jetten-Versteeg/lid)
- Teneinde de bestuurder van goed advies te dienen is in december 2020 een (tijdelijke) Commissie Toekomstbestendigheid KBA ingesteld, bestaande uit mevr. Hoitink, mevr. Jetten-Versteeg en de heer De Boer. Om het werk goed te verdelen is er een wijziging doorgevoerd in de bezetting van de Remuneratiecommissie, mevr. Jetten wordt tijdelijk vervangen door dhr. Schaij.
- De Remuneratiecommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over het remuneratiebeleid van Stichting 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 stand gehouden 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 stand gehouden scholen, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid.
- De (tijdelijke) Commissie Toekomstbestendigheid KBA is sparring partner voor de bestuurder en voorziet daar waar aan de orde de bestuurder van advies.

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, de Auditcommissie en de Commissie Toekomstbestendigheid KBA, 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 bijeengewoest, de Commissie Kwaliteit en Onderwijs 2x en de Remuneratiecommissie 2x in het kader van de werving van een nieuw lid voor de Raad van Toezicht. De beoordeling van de directeur-bestuurder heeft in januari 2020 plaatsgevonden; de beoordeling over 2020 is in januari 2021 gehouden.

Als vice-voorzitter van de Raad van Toezicht is mevr. Jetten na het aftreden van mevr. 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. 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 2019, incl. accountantsverslag
- Vaststellen WNT 2020
- Vaststellen begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024
- Visie op de continuïteit van Stichting KBA Nw West
- Strategisch Meerjarenbeleidsplan
- Ontwikkeling leerlingenaantallen
- Kwaliteitsbeleid (Sturen en toezien op onderwijskwaliteit)
- Inspectierapporten
- Medezeggenschap
- Onderwijs en ICT
- Noodplan voor het Onderwijs in Amsterdam
- Gang van zaken op de scholen
- De vijfde schooldag
- HR-beleid
- Ziekteverzuim
- Bespreking en goedkeuring begroting en jaarplan 2020
- Administratieve organisatie
- Werving & selectie procedure RvT leden geüpdate en benoeming nieuw RvT lid
- Installeren Commissie Toekomstbestendigheid KBA
- Opstellen reglementen van de bovengenoemde RvT commissie

d. Samenstelling en Rooster van aftreden

De Raad van Toezicht bestond ultimo 2020 uit 5 leden.

rooster van aftreden zittende leden 31-12-2020

functie	naam	aangesteld	mrt-22	nov-22	sep-23	okt-24
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	J.E. Hoitink	1-10-2020				aftredend eventueel herkiesbaar
lid RvT	M.A. Jetten-Versteeg	1-11-2018		aftredend eventueel herkiesbaar		

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

e. Overzicht nevenfuncties

functie	naam	aantreden	af treden	nevenfuncties in 2020
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		Voorzitter Klachtencommissie OVO Zaanstad (VO)
				Lid wetenschappelijke Adviesraad Fac. Soc. Wts. Universiteit Utrecht
				Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Orthopedagogisch Instituut te Deventer
				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
				Directeur vakcollege Thamen
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
				Aandeelhouder/Bestuurder Ernest Financiële Diensten B.V.
lid RvT	I.R. Vunderink	1-6-2019	3-3-2020	Voorzitter 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
lid RvT	J.E. Hoitink	1-10-2020		Strategisch advies, interimmanagement en toezicht (hoofd functie)
				Vicevoorzitter Raad van Toezicht Universiteit voor Humanistiek (UvH)
				Lid Raad van Toezicht Antroposofisch Kindcentrum Midden NL
				Lid Maatschappelijke adviesraad faculteit Rechtsgeleerdheid UU (onbezoldigd)
				Onafhankelijke voorzitter plaatsingscommissie bij reorganisaties, gemeente Amsterdam
				Lid werkgroep Kunst en Cultuur, landelijke politieke partij (onbezoldigd)

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. In 2020 is de honorering aangepast, de leden ontvangen vanaf 2020 € 4.507 per jaar (was € 3.500) en de voorzitter gaat van € 8.650 naar € 7.705 in 2020 en naar € 6.721 in 2021.

functie	naam	aantreden	af treden	bezoldiging 2020
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		€ 7.705
lid RvT	M.M. Smits-Jansen	1-9-2019		€ 4.507
lid RvT	F.J.F. Schaaïj	1-11-2018		€ 5.537
lid RvT	J.E. Hoitink	1-10-2020		€ 0
lid RvT	I.R. Vunderink	1-6-2019	3-3-2020	€ 2.250
lid RvT	M.A. Jetten	1-11-2018		€ 4.507

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Er is geen gebruik gemaakt van het opleidingsbudget.

Datum: 18 JUN 2021

g. Interne en externe contacten

- De Raad van Toezicht heeft eenmaal overleg gevoerd met de GMR
- De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de accountant
- Deelname aan activiteiten van de VTOI
- In 2020 heeft de Raad van Toezicht 6 schoolbezoeken afgelegd, eenmaal fysiek, vijfmaal online.(i.v.m. Covid-19 maatregelen)

Amstelveen, 17 juni 2021

.....

Th. N. de Boer

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021 

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

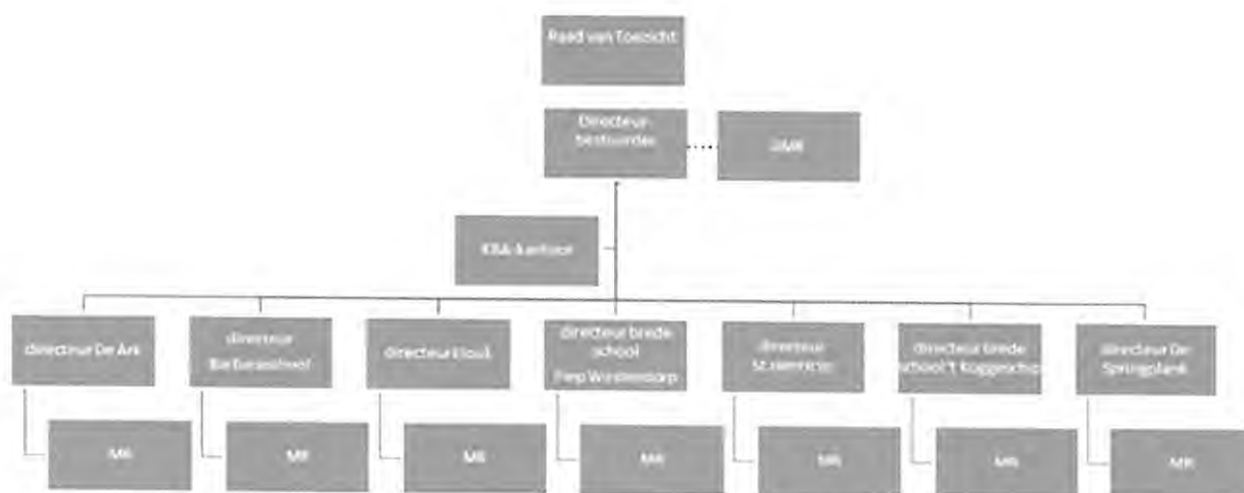
Stichting KBA Nw West heeft ten doel zonder winstoogmerk de bevordering van het onderwijs in Amsterdam en omgeving. De stichting beoogt onderwijs te doen geven op katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele (rk/pc) grondslag (bron: statuten 13 juli 2016).

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 2020 naast de directeur-bestuurder uit een officemanager, een financiële stafmedewerker/controller, een onderwijskundig beleidsmedewerker, een H&R-adviseur, stafmedewerker H&R en een beleidsmedewerker huisvestingszaken. Het betreft bij elkaar 5,4 fte bruto. Bovenschouwen 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 _____

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](https://www.poraad.nl/files/themas/goed%20bestuur/code%20goed%20bestuur%20in%20het%20primair%20onderwijs.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 functies van intern toezicht bij de toezienende leden van het bestuur (intern toezichtsorgaan)).

Datum:

18 JUN 2021

Bestuur

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

Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen hadden ultimo 2020 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-Versteeg
- Vice- voorzitter
- Lid commissie onderwijs& kwaliteit, voorzitter remuneratie commissie
- Mevr M.M. Smits-Jansen
- Lid
- Voorzitter commissie onderwijs & kwaliteit
- Mevr. J.E. Hoitink
- Lid
- Lid auditcommissie

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	2018	2019	2020	2021	2022
Ark	218	213	178	138	138
Barbara	106	106	119	133	132
Elout	227	210	191	167	174
Fiep	342	363	396	401	398
Henricus	215	228	231	234	232
Koggeschip	519	511	522	521	524
Springplank	220	224	193	183	182
totaal	1847	1855	1830	1777	1780

*Prognose directeuren op basis van inschrijvingen in Scholenringen en interne schattingen 1-10-20.

Stichting KBA Nw West kende een daling van het leerlingaantal over 2020 ten opzichte van het voorgaande jaar. Ook bleef het leerlingaantal achter bij de prognose. Vanwege Covid-19 was het lastiger om actief ouders te benaderen.

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. Helaas was dit om diverse oorzaken ook in 2020 het geval.
- Barbaraschool: laat in 2020 een verdere groei zien. De instroom in kleutergroepen (basis) groeit gestaag. Het leerlingenaantal ligt ruim onder de gemeentelijke opheffingsnorm van 193 (2019).
- De Elout: op de Elout is al enige jaren er sprake van krimp. Dit beeld werd in 2020 herbevestigd. De school heeft te maken met stevige concurrentie in de omgeving. De aanstaande verhuizing naar de nieuwe locatie in het Schinkelkwartier biedt perspectief. Een duurzaam en modern gebouw binnen een groeikern waar veel woningbouw gerealiseerd zal gaan worden.
- De Fiep Westendorpschool ontwikkelt zich stabiel. Omdat de capaciteit van het pand volledig is benut zal de groei op deze locatie beperkt zijn.
- De Henricus: vanaf 2018 is het leerlingaantal stabiel. De nieuwe directrice en haar team werken verder aan het onderwijsconcept om de school weer aantrekkelijk te maken en het gebouw is prachtig gerenoveerd.
- 't Koggeschip heeft onverminderd te maken met concurrentie in de omgeving. Desondanks blijft deze school de gemeentelijke prognoses al jaren verslaan en 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 staan onder druk. I.v.m. Covid-19 is de instroom van nieuwkomers gestagneerd. De Springplank zal ook in 2021 wellicht maar 1 nieuwkomersgroep gaan draaien.

Formatie

Onderstaande tabel laat de formatieve inzet van Stichting KBA Nw West zien. De formatieve inzet is nagenoeg gelijk aan vorig jaar.

Aantal FTE	2020	2019	2018
Bestuur/ management	9,1	9,1	7,77
Onderwijzend personeel	107,8	106,3	109,75
Ondersteunend personeel	28,9	29,9	29,7
totaal	145,8	145,3	147,22

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 2020 zijn er 4 officiële klachten binnengekomen bij de Directeur-Bestuurder. Hiervan zijn 3 in goed overleg afgehandeld en 1 klacht is nog in behandeling. De klachtenregeling van Stichting KBA Nw West is te vinden via <https://stkba.nl/klachtenregeling>

Vertrouwenspersoon

In 2020 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 8 meldingen gehad. In het overzicht is aangegeven wat de inhoud van de meldingen waren en welk gevolg eraan is gegeven. Hiermee waren 760 minuten gemoeid.

(Bron: Jaarverslag Nationale Vertrouwenspersoon 2020)



3. Vooruitblik

Zoals in het voorwoord van dit jaarverslag staat geschreven hebben de ministers Van Engelshoven en Slob begin februari 2021 het Nationaal Programma Onderwijs gepresenteerd. "Het Programma neemt stevige maatregelen om verdere vertraging en achterstanden te voorkomen en om opgelopen vertraging en achterstanden waar mogelijk zo veel als mogelijk in te lopen. Hierbij horen ook maatregelen om ervoor te zorgen dat interventies duurzaam effect zullen hebben. Het Programma is ambitieus, vanuit het besef van urgentie: de huidige generatie leerlingen en studenten verdient deze ondersteuning voor een volwaardige leerontwikkeling en toekomstperspectief, met uiteindelijk een goede start op de arbeidsmarkt"⁴.

Voor de komende twee en een half jaar stelt men een substantieel bedrag beschikbaar. Tot en met 2023 gaat het in totaal om een bedrag van Euro 8,5 miljard voor het gehele Nederlandse onderwijs. Het Nationaal Programma Onderwijs bestaat uit twee programmalijnen: de programmalijn funderend onderwijs en de programmalijn mbo en hoger onderwijs. Voor Stichting KBA Nw West is de eerste lijn van belang. De uitgangspunten (ambitie, uitvoerbaarheid en maatwerk) van de programma's sluiten bijna naadloos aan bij de uitgangspunten van onze stichting. Ook het komend jaar zullen we met elkaar alles in het werk stellen om de beschikbare middelen voor het onderwijs zo optimaal mogelijk in te zetten.

Al direct nadat het Nationaal Programma Onderwijs was gepubliceerd zijn we met het managementteam om de tafel gaan zitten om te brainstormen welke stappen we gezamenlijk als Stichting KBA Nw West kunnen zetten zonder dat we de belangen van de individuele scholen uit het oog verliezen. Ter voorbereiding hebben we de commissie Kwaliteit & Onderwijs uitgebreid met een aantal Interne Begeleiders en leerkrachten die hebben aangegeven dat zij mee willen denken bij de planvorming. De scholen hebben inzichtelijk gemaakt welke vertraging de individuele leerlingen hebben opgelopen. Het gaat dan om het brede spectrum en niet alleen om de cognitieve ontwikkeling maar ook nadrukkelijk om de sociaal-emotionele en persoonlijke ontwikkeling en het sociale welbevinden. Deze analyse gebruiken we als startpunt voor de komende (onderwijs) interventies.

Als we de voorspellingen mogen geloven dan zullen de scholen zeker tot de zomervakantie van 2021 voelbaar last blijven ondervinden van de effecten van Covid-19. Een somber perspectief omdat we afgelopen jaar aan den lijve hebben ondervonden welke onzekerheid en instabiliteit dit met zich meebrengt. Voor het onderwijs en de kinderen is het van groot belang dat er 'rust & regelmaat' in het onderwijs is. Voor het komend kalenderjaar zetten we daar volop op in.

Afgelopen jaar zou in het teken staan van de hersteltrajecten op de Barbaraschool en de Springplank. Door de eerdergenoemde omstandigheden zijn de bezoeken door de Inspectie van het Onderwijs niet afgerond. Voor dit kalenderjaar ligt het in de bedoeling dat de hersteltrajecten op beide scholen alsnog worden afgerond. Ook ligt het nog steeds in de bedoeling van de Inspectie om ook Stichting KBA Nw West in 2021 aan een vierjaarlijks onderzoek te onderwerpen. Dit traject zal ná de zomervakantie 2021 worden gestart.

Ook het komend jaar zullen we als Stichting verder werken aan de kwaliteitsverbetering van ons onderwijs. In 2020 hebben we het definitieve besluit genomen om te gaan werken met het kwaliteitsmethode WMK (werken met kwaliteit). WMK is ontwikkeld voor alle basisscholen en is gebaseerd op het Toezichtkader Primair Onderwijs. Met WMK breng je niet alleen de kwaliteit van de school in kaart, maar kun je ook verdere invulling geven aan het beleid dat je ontwikkelt om de kwaliteit van de scholen gericht te verbeteren. Hiermee krijgen we nog beter in beeld aan welke verbeterpunten de school en de stichting kunnen gaan werken. Voor de basisschool de Elout zal dit jaar in het teken staan van de naderende verhuizing. Na jaren van onzekerheid is er eind 2020 door de gemeente Amsterdam groen licht gegeven voor de verhuizing naar het Schinkelhaventerrein. Aan het einde van het jaar 2021 zal deze verhuizing kunnen plaatsvinden en zal het nieuwe kalenderjaar gestart worden vanuit de tijdelijke huisvesting. Na ongeveer vijf jaar zal uiteindelijk de nieuwbouw -op dezelfde locatie- gerealiseerd zijn. Het komend jaar zal vooral voor het team in het teken staan

⁴ Brief minister Slob & Van Engelshoven aan de voorzitter van de Tweede Kamer der Staten Generaal (17-02-2021).

van de ontwikkeling van het nieuwe onderwijsvisie en de manier waarop het onderwijs op de nieuwe locatie kan worden vorm gegeven.

Vorig kalenderjaar zijn we gestart met het traject om aan alle medewerkers van Stichting KBA Nw West, nu Office 365 op alle locaties is geïnstalleerd, een device beschikbaar te stellen. Afgelopen jaar hebben we al vier van onze scholen hiermee kunnen uitrusten. Het aankomend jaar zullen de laatste scholen ook worden toegerust. Naast het op orde brengen van de devices zijn en zullen ook alle Wifi-aansluitpunten binnen de scholen worden geoptimaliseerd zodat het netwerk optimaal kan functioneren en iedereen maximaal vanuit de Cloud kan gaan werken. Dit geldt ook voor de telefonie binnen alle scholen.

Ook voor dit jaar is het van belang dat we als Stichting KBA Nw West blijven werken aan de verbinding met de organisatie. Het verder uitwerken van de verschillende netwerken, zodat we optimaler gebruik kunnen maken van de expertise binnen de organisatie, is hierbij van groot belang. De gezamenlijke studiedag op 1 oktober 2021, die afgelopen jaar geen doorgang kon vinden, kan daar ook verder aan bijdragen.

Net als vorig jaar is het van belang om in deze vooruitblik ook aandacht te schenken aan het nog groeiende tekort aan (gekwalficeerde) leerkrachten in het primair onderwijs. Als Stichting KBA Nw West proberen we actief om deze trend te kantelen en participeren we in veel gemeentelijke werkgroepen om dit tij te keren. Tegelijkertijd bemerken we dat we als relatief kleine stichting ons minder makkelijk kunnen onderscheiden. We onderhouden goede relaties met de Pabo's in de stad en geven zij-instromers en stagiaires zoveel als mogelijk de ruimte om zich binnen de stichting verder te ontwikkelen. Maar ook zetten we dit jaar weer in op het verder professionaliseren van onze eigen medewerkers. Extra scholing en ontwikkeling zal ook nu weer onderdeel zijn van de gesprekkencyclus.

Aankomend jaar zal de Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw West verdere stappen gaan zetten met betrekking tot de toekomstbestendigheid van de organisatie. Nu aan het einde van dit kalenderjaar de termijn van de directeur-bestuurder ten einde loopt, en hij niet in is voor een verlenging van de periode, is dit een uitgelezen moment om de toekomstbestendigheid opnieuw tegen het licht te houden en de doelstellingen van het Strategische Beleidsplan te herijken.

"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 en de medewerkers". Voor het komend jaar zal dit niet anders zijn en vormt dit nog steeds de uitdaging waar wij als stichting met elkaar voor staan. Juist in de afgelopen periode is duidelijk geworden hoe belangrijk deze uitgangspunten zijn. Het komend jaar blijven we hier ons sterk voor maken!

3.1 Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West vormgegeven aan nieuw Strategisch Beleidsplan 19-22. 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"

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

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 de leidraad van waaruit de scholen werken. Het kwaliteitshandboek dient als 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 document besproken met de GMR. De GMR heeft het kwaliteitshandboek goedgekeurd. Met de commissie Onderwijs en Kwaliteit is eerder een tijdspad gemaakt om de nieuwe werkwijze en middelen uit te gaan voeren.

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

1. Definitie van kwaliteit. Welke kwaliteit streven we na? Welke doelen en ambities zijn er?
2. Check. Waar staan we? Hoe controleren wij dat?
3. Ontwikkeling. Hoe werken we aan verbetering of ontwikkeling van de kwaliteit?
4. Verantwoording. Hoe vertellen we anderen over onze kwaliteit en hoe gaan we in dialoog om de kwaliteit te ontwikkelen?

In het kwaliteitshandboek staat beschreven dat wij met WMK gaan werken. Dit schooljaar wordt binnen de Stichting het systeem 'Werken met Kwaliteit' geïmplementeerd. Er is in een eerder stadium een studiemoment geweest voor zowel interne begeleiders als directeurs. Doel was om kennis te maken met het systeem. Tevens is er gekeken, welke mogelijkheden het systeem biedt om in de praktijk mee te kunnen werken.

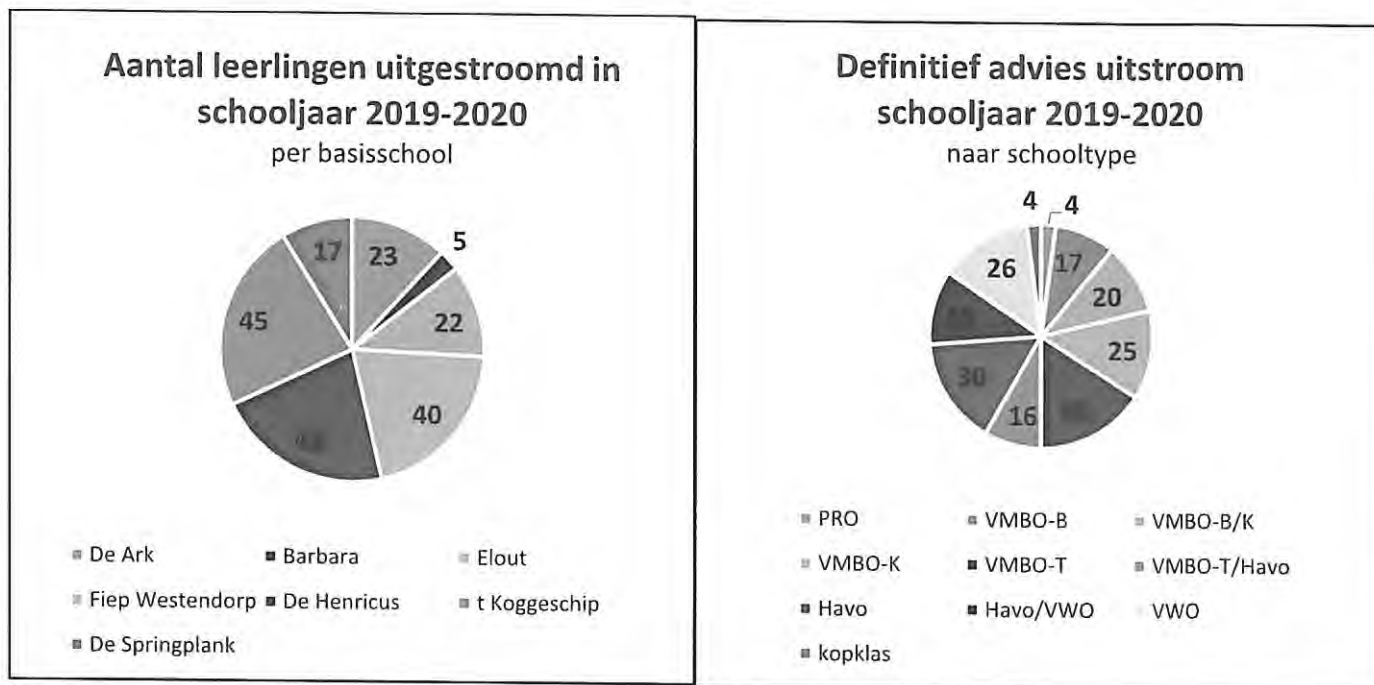
4.1 Opbrengsten

Eindopbrengsten

Ieder schooljaar maken de leerlingen van groep 8 een eindtoets. Wij als stichting hebben afgesproken dat wij hiervoor de Centrale eindtoets gebruiken. Echter in maart kondigde minister Slob van Onderwijs aan dat door de Covid19-perikelen en de lockdown het niet verstandig is de eindtoets af te nemen. Het schooladvies dat de scholieren eerder dit jaar van hun leraren kregen, bepaalt nu naar welke middelbare school de leerlingen gaan.

Het advies van de leraar is gebaseerd op de ontwikkeling van de scholieren in de afgelopen jaren. Dat advies was altijd al leidend. Als kinderen hoger scoorden op hun eindtoets, konden ze in overleg met de school een aangepast advies krijgen. Dit jaar is dat geen mogelijkheid geweest en bepaalt het schooladvies in welke type vervolgonderwijs de kinderen instappen op de middelbare school. Wel is er aangedrongen om kansrijk te adviseren.

In onderstaande schema's is te zien hoeveel leerlingen er uitstroomden en bij welk type VO zij ingestroomd zijn.



Bron: parnassys

Ondanks de lockdown hebben de scholen wel degelijk lesgegeven. Binnen een kleine drie weken waren alle lessen voor de meeste van onze leerlingen online te volgen. Hierbij is er hard gewerkt door leerkrachten om zich snel vaardig te maken in het online lesgeven, de *Office365* omgeving was nog onbekend terrein voor een aantal scholen. Een voordeel hierbij was dat de meeste uitgevers hun digitale software voor de scholen gratis ter beschikking stelden.

Het bleek dat een heleboel leerlingen thuis niet over een laptop of computer konden beschikken. De gemeente Amsterdam heeft de scholen en hun leerlingen geholpen door devices aan te schaffen en te verdelen onder hen die het nodig hadden. Datzelfde geldt ook voor een wifi-verbinding die sommige gezinnen niet hadden.

Tussenopbrengsten

Na de lockdown hebben de scholen nog zo'n vier weken fysiek les kunnen geven, voordat de zomervakantie startte. In deze weken zijn de tussentoetsen afgenomen om goed in beeld te krijgen wat de leerlingen beheersen en welke hiaten er zijn. Met deze gegevens konden de leraren een plan van aanpak maken voor de start van het nieuwe schooljaar. We spreken hierbij niet van een leerachterstand maar van leervertraging. De resultaten laten zeer weinig vooruitgang zien, maar het geeft voldoende informatie om mee te starten.

4.2 Identiteit

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

4.3 Passend onderwijs

Vijf samenwerkende besturen hadden Lokaal PO⁵ opgericht als ondersteunend adviesorgaan voor de scholen. Zij hadden 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.

Vanaf schooljaar 2019-2020 zijn alle Stichting KBA Nw West-scholen zelfstandig aan het 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 individueel arrangement wordt ingevuld bij het plannen van de zorg aan individuele leerlingen. Wanneer het gaat om groepen leerlingen met vergelijkbare problematiek wordt een groepsarrangement ingevuld. Het individueel - of groepsarrangement heeft als doel het handelingsgericht werken door de scholen te bevorderen en hoeft niet te worden verzonden aan het bestuursbureau. Indien een leerling meer ondersteuningsbehoeften heeft zal er binnen Parnassys een OPP opgesteld worden. 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 externe medewerkers, waarbij zij consequent momenten van reflectie inlassen om te beoordelen of de gestelde doelen worden gehaald. Of dat het plan eventueel moet worden bijgesteld, of dat een arrangement kan worden afgesloten of verlengd. Na een jaar leggen de scholen aan het bestuur inhoudelijk verantwoording af met betrekking tot de bestede middelen (ook financieel). Het bestuur verantwoordt vervolgens aan het SWV Amsterdam-Diemen.

In het plan 'Uitvoering passend Onderwijs' heeft iedere school de volgende punten beschreven:

- Specifieke schoolgegevens
- Bijzonderheden van de groepen
- Beschikbaar budget
- Welke arrangementen starten er aan het begin van het jaar, met een korte beschrijving
- Wat zijn de verwachte uitgaven voor het betreffende schooljaar
- Welke uitvoerders zijn er, intern en extern
- Hoe gaan ze evalueren

Uitgangspunten voor zelf-fiatteren:

- **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**

⁵ In augustus 2014 hebben de Amsterdamse schoolbesturen: ABSA, ASKO, AMOS, El Amal en KBA Nw West Lokaal PO opgericht.

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 externe medewerkers geldt een maximumtarief van €125,- per uur, inclusief BTW.

- **Handelingsgericht werken**

We werken handelingsgericht, dat betekent dat ook de 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.

- **Rol Beleidsmedewerker Onderwijs**

Gedurende het lopende schooljaar zal de beleidsmedewerker 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 de 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 en/of de beleidsmedewerker Onderwijs, mocht er aanleiding zijn om van gemaakte afspraken af te wijken. Dit kan ook in het voortgangsoverleg geagendeerd worden.

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**

In schooljaar 2019-2020 zijn een aantal geplande arrangementen niet door gegaan vanwege Covid-19. Dit budget is beschikbaar gebleven voor de scholen als dit niet opgemaakt kon worden.

4.4 Inspectie

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West een tweetal inspectieonderzoeken gehad, namelijk op de Springplank en De Barbaraschool. Ook zou in april 2020 het bestuursinspectiebezoek hebben plaatsgevonden. Door Covid-19 en de daaruit ingestelde lockdown en vervolgmaterie is dit niet doorgegaan.

In het kader van het herstelonderzoek t.a.v. de status 'onvoldoende' zou de inspectie in het najaar van 2020 zowel de Springplank als de Barbaraschool bezoeken. Door Covid-19 zijn dat nu digitale voortgangsgesprekken geworden. Met iedere school zijn twee opeenvolgende gesprekken gevoerd. Een gesprek met directie, inspectie en beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit gevolgd door een tweede gesprek met directie, intern begeleider en inspectie.

Het lijkt nu onwaarschijnlijk dat er in schooljaar 2020-2021 een bestuursinspectie-bezoek zal plaatsvinden⁶. De tweede lockdown zorgt ervoor dat de agenda van de inspectie weer opgeschoven zal worden. Wel zal er aangedrongen worden om het herstelonderzoek bij De Springplank en Barbaraschool toch nog in dit schooljaar te laten plaatsvinden. Via www.stkba.nl zijn de inspectierapporten terug te vinden.

⁶ Inmiddels is bekend dat de start van het vierjaarlijkse inspectiebezoek zal starten ná de zomervakantie

4.5 Visitatie

Sinds 2015 vinden er externe audits plaats. Deze worden uitgevoerd door 'Klasse!'. Jaarlijks worden vanuit een meerjarenplanning twee scholen bezocht. In 2020 zijn er geen audits geweest vanwege de lockdown. Zodra dit weer mogelijk is, zullen deze wederom opgestart worden. De planning hiervoor is inmiddels aangepast.

Voor de onderwijsresultaten verwijzen wij u ook naar www.scholenopdekaart.nl.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021 

5. Personeel & Professionalisering

In 2020 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 directeuren hierin begeleiden. Het bestuursformatieplan van Stichting KBA Nw is in 2020 herijkt. Het formatieproces is van begin tot eind nauwkeurig vastgelegd. De schooldirecteuren 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 en jaarlijks wordt geëvalueerd.

2. Functioneren en beoordelen

In het najaar van 2020 is een instrument geïmplementeerd dat het beleid van functioneren en beoordelen ondersteunt. Het instrument, de Digitale GesprekkenCylcus, biedt een heldere leidraad voor het voeren van de functionerings- en beoordelingsgesprekken. Daarnaast levert het gegevens op die de helderheid geven in de kwaliteiten en ontwikkelingspunten van de medewerkers.

3. Waarderen en belonen

De doelstelling was het opstellen van een beleid waardoor medewerkers graag bij Stichting KBA Nw West komen werken en blijven werken. Door COVID-19 heeft het opstellen van dit beleid voor alle medewerkers niet plaatsgevonden.

Wel zijn een aantal stappen in de goede richting gezet, zoals de implementatie van de Digitale GesprekkenCylcus, herwaardering van de onderwijsondersteunende en directiefuncties in het najaar van 2020. Dit heeft geresulteerd in aanpassingen in de functies en het functiegebouw.

Een vervolgstap zal zijn om specifiek beleid van waarderen en belonen op te stellen ten aanzien van Stichting KBA Nw West als meerwaarde heeft voor de huidige en toekomstige medewerkers.

4. Terugdringen verzuim

De doelstelling is het terugbrengen van het verzuimpercentage van 6,5% in 2020 tot 4,5% in 2022. Het ziekteverzuimpercentage over 2020 is 8,9. Naar het zich laat aanzien zal de doelstelling niet gehaald worden. De invloed van COVID-19 op het ziekteverzuimpercentage is niet direct te herleiden. In verband met de privacy van de medewerkers mag er in de registratie van het ziekteverzuim geen onderscheid gemaakt worden in het soort ziekteverzuim.

5.1 Verzuim

De *Arbodienst* was ook in 2020 de externe ondersteuner voor Stichting KBA Nw West 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 verzuimcoördinator 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.

Vooraf 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 het voorjaar van 2021 zal dit plan worden geëvalueerd en op basis van behoefte nader aangepast.

In 2020 was het gemiddelde verzuimpercentage van Stichting KBA Nw West 8,9 en de gemiddelde ziektemeldingsfrequentie was 1,23.

In onderstaande tabel staan de verzuimcijfers voor 2020 per schoollocatie weergegeven.

2020	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ark	11,1%	10,5%	9,9%	9,0%	8,1%	7,6%	6,9%	6,5%	6,0%	5,2%	4,4%	3,7%
Barbara	6,3%	6,2%	6,7%	7,1%	7,4%	7,9%	8,4%	9,0%	9,6%	10,0%	10,9%	11,6%
Elout Fiep	8,5%	8,6%	9,0%	9,7%	9,8%	9,8%	9,8%	9,7%	9,6%	9,7%	9,9%	10,2%
Westendorp	2,8%	3,3%	4,0%	4,2%	4,0%	4,4%	4,7%	5,0%	5,3%	5,5%	6,1%	6,9%
Henricus	3,8%	2,8%	2,1%	1,8%	1,8%	1,7%	1,7%	2,3%	3,0%	3,8%	4,6%	6,0%
Koggeschip	11,6%	11,3%	11,1%	10,9%	10,7%	10,6%	10,3%	10,0%	9,8%	9,9%	10,1%	10,0%
Springplank	12,3%	11,9%	11,7%	10,8%	10,2%	9,6%	8,7%	7,8%	7,5%	7,7%	7,7%	8,0%
Bovenschools	18,5%	17,9%	17,0%	16,7%	16,2%	15,7%	15,0%	14,8%	13,7%	11,2%	10,5%	9,3%
Totaal	9,1%	8,9%	8,9%	8,8%	8,6%	8,6%	8,4%	8,4%	8,4%	8,4%	8,7%	8,9%

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

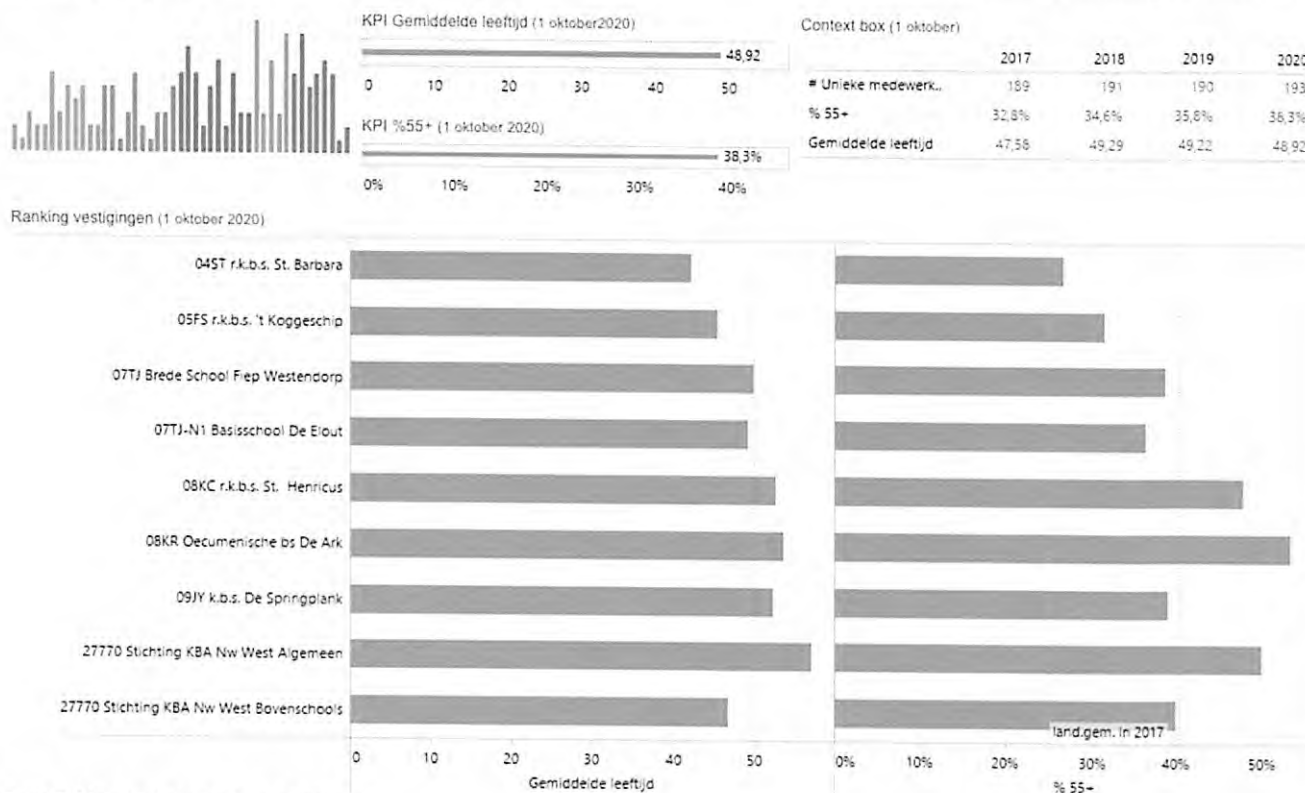
De gemiddelde verzuimduur per ziektemelding in 2020 bedroeg 18,7 dagen.

5.2 Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij Stichting KBA Nw West was op 1 oktober 2020 48,9 jaar. Dit is nagenoeg gelijk met vorig boekjaar. Van alle medewerkers is 38,3 % ouder dan 55 jaar.

Bestuur leeftijd kpi's

27770 Stichting KBA Nw West, bijgewerkt t/m oktober 2020



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

Gemiddelde leeftijd per school 2020

School	Gemiddelde leeftijd 2020
Ark	54
Barbaraschool	42
Elout	49
Fiep Westendorp	50
Henricus	53
Koggeschip	45
Springplank	52
KBA bovenschools	47

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 Ewout en de Barbaraschool, hebben inmiddels een reguliere aanstelling en volgen een opleiding aan de PABO.

5.4 Werkdrukmiddelen

In het kalenderjaar 2020 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 2020 ingezet volgens onderstaande tabel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 429.693	formatieve inzet
Materieel	€ -	n.v.t.
Professionalisering	€ -	n.v.t.
Overig	€ -	n.v.t.

In 2020 hebben geen “niet-financiële maatregelen” plaatsgevonden.

5.5 Uitkeringen na ontslag

In 2020 is er voor € 38.363 aan wettelijke en bovenwettelijke 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 2020 heeft er een (Europese) aanbestedingen plaatsgevonden m.b.t. nieuwe energie inkoop voor zowel gas als elektra. Hierin is gezamenlijk opgetrokken met een groot collega schoolbestuur binnen Amsterdam. De opdracht is gegund aan DVEP Energie.

6.2 Ontwikkelingen

De Elout gaat verhuizen. Geplande verhuisdata is eind 2021. Het beschikbare kavel, welke vrijkomt op de huidige gemeentewerf in het Schinkelkwartier geeft een mooi perspectief voor een nieuw en duurzaam gebouw binnen een groeikern waar veel nieuwe woningen gerealiseerd zullen gaan worden. Vooralsnog zal gestart worden met een tijdelijke school van permanente kwaliteit. Er is ruimte voor 10 groepen en 2 groepen VVE. Binnen een aantal jaren zal daarna gestart worden met de realisatie van de permanente bouw. De intentie is uiteindelijk te komen tot een volwaardige school van 17 groepen inclusief eigen gymaccommodatie en ruimten voor de Vroegschoolse - en Naschoolse opvang.

Het Schinkelkwartier is een bestaande wijk welke van werken naar werken/wonen zal worden getransformeerd. De Elout wordt de eerste school in dit gebied. Buiten de pioniersrol zal nadrukkelijk worden gezocht naar cohesie met de bestaande bedrijven in het plangebied. De nieuwe buurtschool zal openstaan voor inbreng en samenwerking met bedrijven en bewoners/ouders.

Het bestaande pand aan de Cornelis Krusemanstraat zal worden terug geleverd aan de Gemeente Amsterdam.

6.3 Duurzaamheid

Nu in de voorgaande jaren een aantal "quick wins" op het gebied van energiebesparingen is geboekt zal er ruimte gemaakt moeten worden voor verdere verduurzaming.

Zo liggen er al jaren zonnepanelen op de daken van 't Koggeschip en De Ark, is er energiezuinige verlichting op de meeste locaties en zijn klimaatinstallaties zuinig ingesteld. De volgende stap in verduurzaming is het kunnen monitoren van gebruikstijden en temperaturen binnen de scholen en om hier snel in te kunnen schakelen. Binnen de reguliere begroting is voor deze investeringen vooralsnog geen budgettaire ruimte.

6.4 Vergroening

Het schoolplein vervult een belangrijke functie als speelplein. Op een goed ingericht schoolplein kunnen kinderen hun energie kwijt en worden ze uitgedaagd om te bewegen, samen op avontuur te gaan, nieuwe spellen te bedenken en de natuur in eigen stad te ontdekken. Tevens wordt ervoor gezorgd dat regenwater niet direct in het riool wordt geloosd, maar wordt opgevangen in de bodem. Voor 2020/2021 heeft de gemeente Amsterdam opnieuw gelden beschikbaar gesteld voor het project Amsterdamse Impuls Schoolpleinen ten behoeve van scholen in het primair onderwijs.

Op De Henricus en De Ark zijn in een eerder stadium groene schoolpleinen aangelegd tijdens renovatie en uitbreidingwerkzaamheden. De wens voor een groen schoolplein leeft ook bij de Fiep Westendorp en de Barbaraschool, echter om voor de Amsterdamse Impuls Schoolplein subsidie in aanmerking te komen is een eigen bijdrage van het bestuur nodig van 30.000 euro per schoolplein. Binnen het meerjarenonderhoudsplan is deze ruimte niet gereserveerd.

6.5 Eigendomsoverdracht

De juridische overdracht van de bestaande gebouwen 't Koggeschip en Springplank is aan het einde van 2020 afgerond. Doordat de gebouwen in gebruik gedeeld worden met de gemeente Amsterdam is een Vereniging van Eigenaren een verplicht onderdeel van de samenwerking. De oprichting van de VVE's zal voorjaar 2021 worden voltooid.

Het meerjarenonderhoudsplan is ook hier de leidraad voor het vastgoedonderhoud. Door Covid-19 is in 2020 voornamelijk het contractonderhoud uitgevoerd.

6.6 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening.

Vanaf de tweede helft van 2019 heeft er overleg plaatsgevonden tussen de gemeente Amsterdam en diverse schoolbesturen over de nieuwe huisvestingsverordening. Deze nieuwe verordening is vastgesteld voor 2020 en dient als basis voor het indienen van huisvestingsaanvragen voor 2021. In deze huisvestingsverordening zijn onder meer de (financiële) procedures met betrekking tot de onderwijs huisvesting aangescherpt.

Dit in navolging van de reeds aangepaste normvergoedingen voor uitbreiding, renovatie en (vervangende) nieuwbouw, die zijn gebaseerd op de prijsontwikkelingen in de bouwmarkt, kwaliteit binnenklimaat, flexibiliteit, duurzaamheid van het gebouw en het vergroenen van schoolterreinen.,

Daarnaast is er, separaat aan de nieuwe huisvestingsverordening een vervolg gegeven aan de inventarisatie omtrent renovatie en vervangende nieuwbouw van de les- en gymnastiekgebouwen binnen de gemeente Amsterdam, de zg. "Prio-Lijst". Om de belangen van Stichting KBA Nw West te behartigen heeft de huisvestingsmedewerker geparticipeerd in dit overleg. Behalve De Elout zijn er geen scholen binnen Stichting KBA Nw West die op korte termijn voor nieuwbouw of renovatie in aanmerking komen.

6.7 Groot onderhoud

In 2020 is een meerjaren onderhoudsplan hernieuwd (MJOP) en een voorziening voor groot planmatig onderhoud ingericht. Daarmee wordt voldaan aan de wettelijke verplichting wat betreft groot onderhoud gebouwen. Alle schoolgebouwen zijn recentelijk geschouwd, waarna de gegevens verwerkt zijn in een beheerprogramma. Het MJOP gaat uit van een planperiode van 20 jaar. De opzet van het MJOP is gespecificeerd in componenten (daken, gevels, vloeren, sanitair, installaties, ed.), maar nog niet helemaal conform de componentenmethode. Hiervoor wordt de verdere wet- en regelgeving afgewacht. Jaarlijks wordt de voorziening gedoteerd met € 400.000. De verwachting is dat de componentenmethode gaat leiden tot een hogere dotatie (hogere noodzakelijke reservering van middelen voor toekomstig onderhoud).

Vanaf 2020 is het MJOP integraal opgenomen in de meerjaren begroting. Dit gebeurt op verschillende manieren:

- Genormeerd bedrag voor dagelijks onderhoud per school (in de exploitatie),
- Contractwaarde lopende onderhoudscontracten (in de exploitatie),
- Dotatie aan de voorziening onderhoud (in de exploitatie),
- Uitvoeringsprogramma 2020 ten laste van de voorziening

Het is afgelopen jaar maar ten dele gelukt om het uitvoeringsprogramma 2020 in uitvoering te nemen. Lange tijd was het vanwege Covid-19 niet toegestaan de schoolgebouwen te betreden. Dit heeft duidelijk invloed gehad op het uitvoeringsprogramma.

7. Financieel verslag

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiën van Stichting KBA Nw West. Onderstaand treft u de toelichting op de baten en lasten alsmede op de balans. De toelichting is op hoofdlijnen en toegespitst op de afwijking tussen realisatie 2020 en de begroting 2020. Ter vergelijking is ook de realisatie 2019 opgenomen.

Stichting KBA Nw West noteert over boekjaar 2020 een positief resultaat van **€ 632.464**. Dit is hoger dan het begrote resultaat van € 200.000.

De rijksbijdragen vielen door extra ontvangen looncompensatie hoger uit terwijl de personele lasten ondanks de Cao-prijsstijging, achterbleven. De gespannen arbeidsmarkt en het bewust niet inzetten van dure uitzendkrachten zijn hier mede debet aan.

De financiële positie van Stichting KBA Nw West is op orde. De kengetallen vermogens- en budgetbeheer voldoen aan de gestelde onder-en bovenwaarde. Het eigen vermogen en de liquiditeitspositie zijn ruim op orde. In paragraaf 7.2 zijn deze opgenomen en afgezet tegen de interne en externe grenswaarden. Bovendien is de ontvangen kasschuif (2017) in verband met de terugbetaling teveel ontvangen bekostiging gewicht leerlingen ultimo 2020 nagenoeg met OCW verrekend.

Stichting KBA Nw West is financieel toekomstbestendig. Voor de nieuw op te stellen meerjarenbegroting betekent dit, dat er niet met een begrotingsoverschot gecalculeerd hoeft te worden.

7.1 De balans

Hieronder vindt u de balans van Stichting KBA per 31-12-2020.

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	1.546.210	1.555.951
	Totaal vaste activa	1.546.210	1.555.951
1.5	Vorderingen	1.011.683	925.725
1.7	Liquide middelen	4.003.609	3.344.137
	Totaal vlottende activa	5.015.292	4.269.863
	Totaal activa	6.561.502	5.825.814
2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	2.411.134	1.778.670
2.2	Voorzieningen	1.364.461	1.034.222
2.3	Langlopende schulden	85.263	341.053
2.4	Kortlopende schulden	2.700.643	2.671.869
	Totaal passiva	6.561.502	5.825.814

Datum: 18 JUN 2021

- Materiele vaste activa

- De MVA zijn met 0,5% minimaal afgenomen maar investeringen en afschrijvingen lagen nagenoeg gelijk.
- De boekwaarde van de materiële vaste activa is nagenoeg onveranderd gebleven. Onderstaand de investeringen en afschrijvingen per categorie. Aan inventaris, apparatuur en ICT is € 136.446 uitgegeven (ruim 60% van het totaal). De investeringen in nieuwe leermethodes bedroegen € 83.109.

	Investering	Afschrijving	netto
	2020	2020	
Gebouwen, installaties	0	19.151-	-19.151
Inventaris, apparatuur, ict	136.446	156.001-	-19.555
Leermiddelen	83.109	54.144-	28.965
Totaal	219.555	-229.297	

- Vorderingen

- De vorderingen zijn met 9 % licht toegenomen t.o.v. vorig boekjaar. Dit wordt met name verklaard door een hogere openstaande vordering bij OCW i.v.m. personele bekostiging.

- Liquide middelen

- De liquide middelen zijn in 2020 met ruim 19 % toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk door het sterk positieve resultaat over het boekjaar.
- Volledig kasstroomoverzicht zie jaarrekening referentie A.1.3

- Eigen vermogen

- Het eigen vermogen is met 35 % toegenomen door het positieve resultaat over 2020.
- De resultaatbestemming zorgt voor een toename van de algemene reserve met € 629.057. De bestemmingsreserve privaat neemt toe met € 3.407. De bestemmingsreserve Personeel, gevormd ultimo 2019 ter dekking van de eenmalige uitkering in 2020 als onderdeel van de onderwijs cao 2019 komt te vervallen. De boekwaarde komt ten gunste van de algemene reserve.

- Voorzieningen

- De post voorzieningen neemt met 32 % toe t.o.v. van vorig boekjaar
- I.v.m. Covid-19 is er nauwelijks aan de voorziening groot onderhoud onttrokken.
- Er is € 11.315 gedoteerd aan de jubileumvoorziening. Hiermee voldoet de voorziening aan de richtlijn van PO-raad van 875 euro per FTE.
- Ultimo 2019 is de voorziening bijzondere personele verplichting ingericht ter dekking van toekomstig te verrekenen uitkeringslasten. Deze is in 2020 niet volledig uitgenut.
- 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 2020 bedraagt het langlopende deel € 85.263. Komend boekjaar loopt een bedrag van € 85.263 uit het langlopende deel welke daarmee op 0 (nul) komt. De volledige schuld wordt door het Ministerie van OCW in 45 maanden verrekend met de lumpsum bekostiging.

- Kortlopende schulden
 - De kortlopende schulden zijn in totaal met 1 % toegenomen.
 - De post af te dragen belastingen en sociale premies zijn € 65.000 toegenomen
 - Vooruit ontvangen termijnen OCW ruim € 367.000 hoger dan vorige boekjaar
 - De overlopende passiva liggen €159.000 hoger dan vorig boekjaar.
 - Het vooruit ontvangen bedrag van € 517.000 euro (ultimo 2020) van de gemeente Amsterdam is terugbetaald.
 - 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

	2020	2019
Normatief publiek eigen vermogen	1,0	0,8
<i>Signaleringswaarde >1,0</i>		
Weerstandsvermogen 1	6,6%	1,8%
Weerstandsvermogen 2	10,8%	6,3%
<i>Streefwaarde KBA 3-5%</i>		
Liquiditeitsratio	1,9	1,6
<i>Signaleringswaarde OCW <0,75</i>		
Rentabiliteit	4,2%	4,7%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	37,2%	30,5%
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,58	0,48
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
huisvestingsratio	0,10	0,08
<i>Signaleringswaarde >0,1</i>		

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 1,125 miljoen euro aangehouden.

Externe criteria:

1. Normatief eigen vermogen is < 1,0
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

De berekening voor het normatief publiek eigen vermogen dient per 2020 te worden opgenomen.

Totaal eigen vermogen	2.411.134
Privaat eigen vermogen	81.412 -/-
Feitelijk eigen vermogen	2.329.722
Normatief eigen vermogen	2.239.310 -/-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 90.412

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

Datum: 18 JUN 2021

7.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedraagt € 632.464. Dit is beduidend hoger dan het begrote resultaat van € 200.000

Het resultaat komt voor € 629.057 ten gunste van de algemene reserve en voor €3.407 ten gunste van de bestemmingsreserve privaat.

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

7.3.1 Investerings

In het verslagjaar 2020 is €219.555 geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is licht minder dan voorzien, maar het investeringsbudget blijft twee jaar beschikbaar voor de scholen.

7.3.2 De staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	13.270.407	12.571.045	12.618.984
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.493.803	1.533.254	1.577.394
3.5 Overige baten	495.656	298.250	450.493
Totaal baten	15.259.867	14.402.549	14.646.871
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	11.263.279	10.948.390	10.742.584
4.2 Afschrijvingen	229.297	251.010	255.494
4.3 Huisvestingslasten	1.414.907	1.376.833	1.124.451
4.4 Overige lasten	1.711.266	1.626.316	1.832.245
Totaal lasten	14.618.749	14.202.549	13.954.774
Saldo baten en lasten	641.118	200.000	692.097
5 Financiële baten en lasten	8.654-	-	7
Netto resultaat	632.464	200.000	692.103

Hieronder leest u de toelichting op de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar 2020 t.o.v. begroting 2020

- De Rijksbijdragen liggen voor boekjaar 2020 € 699.000 euro (5,6%) hoger dan begroot.
 - In 2020 is vanuit OCW in totaal € 560.000 meer aan 'lumpsum' ontvangen. De nieuwe onderwijs cao verklaart in belangrijke mate de hogere Rijksbijdragen personeel. Ten tijde van het opstellen van de begroting is hier ten dele rekening mee gehouden, maar de precieze uitwerking van de nieuwe cao, met eenmalige uitkeringen in februari en in december was logischerwijs niet vooraf in te schatten. Achteraf bezien lijkt de compensatie van de reguliere bekostiging passend te zijn.

- Er is € 68.000 meer aan asielzoekersgeld ontvangen doordat er meer leerlingen zijn gemeld dan voorzien. Gezien het onvoorspelbare karakter wordt deze post conservatief begroot.
- Er is € 67.000 meer aan diverse rijkssubsidies ontvangen, o.a. in het kader van zij-instromers.
- De Overige bijdragen en subsidies
 - De inkomsten uit de diverse gemeentelijke subsidies liggen € 54.000 lager dan voorzien. Vanwege onderbesteding aan de uitgavenkant staan bepaalde subsidiebatens nog op de balans. De besteding daarvan vindt in de eerste zeven maanden van 2021 plaats.
- De Overige Baten noteren ruim € 202.000 hoger dan begroot.
 - Het innen van huur bij alle gebruikers van onze panden was in 2020 speerpunt van beleid. Dit heeft geresulteerd in € 60.000 aan nagekomen huurbaten over meerdere jaren op De Springplank. De overige extra huuropbrengsten bedroegen € 33.500
 - Daarnaast is ruim € 33.500 aan niet begrote detacheringsofbrengsten ontvangen in 2020.
 - Het verzoek tot compensatie van betaalde transitievergoedingen van een aantal oude personeelsdossiers is door het UWV gehonoreerd: € 53.000
 - Ontvangen bonus Vervangingsfonds ter grootte van € 30.600
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening 3.5 toelichting op staat van baten en lasten.
- De Personeelslasten laten over 2020 een overschrijding van € 315.000 zien.
 - De overschrijding is inclusief € 409.000 aan eenmalige uitkeringen voor alle personeel in de maanden februari en december.
 - De loonkosten van de formatie voor (school)Directie, OP en OOP liggen in 2020 € 300.000 hoger dan begroot. De stijging is het gevolg van de 4,5% loonstijging voor alle personeel per 1 januari 2020, als voortvloeisel uit de nieuwe Cao-PO en de toegekende Amsterdamse toeslag per 1 augustus.
 - De totale netto kosten voor “personeel niet in loondienst” over 2020 liggen € 79.000 boven begroting. In de laatste maanden zijn een aantal medewerkers via een collega-bestuur ingehuurd op detacheringbasis. Ook de vervanging van de directrice op de Henricus vond plaats op interim-basis.
 - Onderbesteding budget scholing en opleiding € 40.000. Met name het budget voor professionalisering voor directeuren is onbenut gebleven.
 - De overige personele lasten liggen € 376.000 onder budget. Hierbinnen zijn de volgende posten noemenswaardig.
 - Het budget voor de onderwijsvouchers is in 2020 beperkt aangesproken en toont derhalve een onderbesteding van € 190.000. De middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat en zijn via resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve. In andere woorden, het budget vervalt en niet inzetbaar in 2021.
 - De post diverse personele lasten (inclusief budget transitie en mobiliteit) kennen een onderbesteding van € 132.000. Er is in Q2 wel een transitievergoeding uitgekeerd van €15.000 aan een medewerker van De Ark. Overige veronderstelde transitievergoedingen zijn uitgebleven.
- Afschrijvingen
 - De afschrijvingslasten liggen € 21.000 onder begroting doordat het investeringsbudget 2020 niet volledig is uitgeput. Zie 4.2 in de toelichting op de staat van baten en lasten voor de afschrijvingen per categorie.

- De Huisvestingslasten liggen voor 2020 in totaal € 39.000 boven begroting.
 - De kosten voor gasverbruik liggen € 37.000 hoger vanwege een meerjarige eindafrekening op een van onze scholen. Naar nu blijkt is voor een periode van vijf jaar niet afgerekend op basis van werkelijk gebruik. Toekomstgericht kan dat niet meer gebeuren.
 - De kosten voor schoonmaak liggen € 39.000 hoger i.v.m. meerwerk op regie op schoonmaak. De extra materiaalkosten i.v.m. Covid-19 maatregelen bedroegen € 12.500.
 - De beveiligingskosten liggen €22.000 hoger. De samenwerking met het nieuwe beveiligingsbedrijf heeft geleid tot eenmalige aanloopkosten. Op langere termijn levert de nieuw ingekochte dienstverlening een besparing op.
 - De begrote kosten voor onderhoudscontracten is voor 2020 te hoog ingeschat. De werkelijke uitgaven pakken ruim € 39.000 gunstiger uit.
 - De verrekening van de voorgeschoten exploitatielasten 2018 en 2019 met de VVE van de Fiep Westendorp heeft geresulteerd in een niet begrote teruggave van € 25.000
- De Overige lasten liggen in 2020 € 85.000 hoger dan begroot.
 - Onderbesteding passend onderwijs € 86.000. Dit is een boekhoudkundig resultaat. De in uitvoering genomen arrangementen zijn door Covid-19 noodgedwongen minder arbeidsintensief en daardoor goedkoper. De verwachting is dat de opgelopen vertraging in de doorloop van arrangementen later ingehaald kan worden.
 - Hoewel de een groot deel van kosten voor de migratie naar office 365 wel zijn gemaakt kent het ontwikkelbudget een onderbesteding over 2020 van € 27.000.
 - De private lasten (geen excursies, tso, overige) vielen door Covid-19 ruim €40.000 lager uit. Hier staan ook geen inkomsten tegenover.
 - Er is 36.000 euro meer uitgegeven aan (gemeentelijke)subsidies. Hier staan extra baten tegenover.
 - In 2020 zijn ruim €140.000 aan subsidiabele kosten opgevoerd in het kader van zij-instromers en "Slob" gelden. Hier staan Rijkssubsidies tegenover.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasurystatuut is in 2019 vastgesteld door de RvT. De treasurycommissie bestond in 2020 uit twee zittende leden uit de auditcommissie en de directeur-bestuurder. Alle overtollige liquiditeiten staan op spaarrekeningen bij ING en zijn direct opeisbaar. Stichting KBA NW West heeft geen financiële activa.

Link: www.stkba.nl/statuten;

Link: wetten.nl - Regeling - Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 - BWBR0038059 (overheid.nl)

8 Continuïteitsparagraaf

Met het robuuste positieve resultaat van 2020 is de reservepositie van Stichting KBA NW West verder versterkt. De stichting is ruim voldoende in staat om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen en om tegenvallers op te kunnen vangen. Het financieel beleid blijft erop gericht om de organisatie gereed te maken voor mogelijke toekomstige samenwerkingen. Door het resultaat 2020 is de vorig jaar opgenomen rentabiliteitstarget van 1,6 % in de recente begrotingscyclus losgelaten maar wordt er nog wel gestuurd op licht positieve resultaten voor de komende 4 jaar. Naast het feit dat de organisatie ruim voldoet aan de externe financiële criteria wordt er weer volop geïnvesteerd in het onderwijs.

In navolging op het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is eind 2020 het meerjaren investeringsplan (MIP) opgesteld. Met de uitwerking wordt de eerste stap gezet in het stichtingsbrede investeringsbeleid. De opgenomen uitgangspunten zijn nu nog algemeen, maar worden jaarlijks strakker geformuleerd en specifieker uitgewerkt. De komende jaren zal het accent verder verlegd worden naar wat nodig is conform de schoolplannen (output gericht en beleidsrijk) en minder naar wat financieel beschikbaar is (input gericht en beleidsarm).

Met dit plan wordt ook de zekerheid verkregen dat alle geplande investeringen passen binnen het financiële kader van de vastgestelde meerjaren begroting. Het plan verschaft de directeuren bovendien inzicht in elkaars investeringsprogramma's. Onderlinge afstemming biedt efficiency voordelen en bij gezamenlijke inkoop hogere kortingen.

De meerjarenbegroting 2021-2024 is op 10-12-2020 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het begroot resultaat voor boekjaar 2021 bedraagt € 71.804

8.1 Ontwikkeling personeel

Ontwikkeling personele inzet in FTE inclusief regelingen

2019-2020 FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur/ management	9,1	8,1	8,1	8,1	8,1
Onderwijzend personeel	107,8	106,5	106	106	106
Ondersteunend personeel	28,9	27,3	26,5	26,5	26,5
totaal	145,8	141,9	140,6	140,6	140,6
Aantal leerlingen	1777	1780	1780	1779	1766

De basis is de feitelijke leerlingentelling per 1-10-2020 gebruikt. Voor de komende jaren is het geprognosticeerde leerlingaantal licht dalend. Hierbij is rekening gehouden met gemeentelijke prognoses, input van de diverse schooldirecteuren en overige inzichten.

Uitgangspunt voor het aantal inzetbare FTE binnen Stichting KBA Nw West is het Bestuursformatieplan. De kaders hiervan zijn voor de periode 2020-2023 opgesteld. Het BFP hanteert de volgende uitgangspunten:

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

- 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, frictie en knelpunten.

8.2 Ontwikkeling balans

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Activa	realisatie	forecast	forecast	forecast	forecast
materiele vaste activa	1.546.210	1.543.239	1.517.226	1.483.643	1.451.699
vorderingen	1.011.683	1.432.963	1.432.963	1.432.963	1.432.964
liquide middelen	4.003.608	2.556.473	2.638.007	2.908.108	3.113.506
TOTAAL	6.561.502	5.532.675	5.588.196	5.824.714	5.998.169
Passiva					
algemene reserve	2.326.314	2.398.118	2.421.166	2.467.558	2.600.803
bestemmingsreserve privaat	84.820	84.820	84.820	84.820	84.820
bestemmingsreserve publiek	0	0	0	0	0
<i>resultaat</i>	<i>632.464</i>	<i>71.804</i>	<i>23.048</i>	<i>46.392</i>	<i>133.245</i>
eigen vermogen	2.411.134	2.482.938	2.505.986	2.552.378	2.685.623
voorzieningen	1.364.461	1.449.737	1.482.210	1.672.336	1.712.546
langlopende schulden	85.263	0	0	0	0
kortlopende schulden	2.700.643	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
TOTAAL	6.561.502	5.532.675	5.588.196	5.824.714	5.998.169
investeringen	-219.556	-294.392	-294.392	-294.392	-294.392

- 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.
- Het Meerjareninvesteringsplan kent in de periode 21-24 een vastgesteld budget van € 294.000 per jaar. Het budget per school kan maximaal twee jaar blijven staan.
- De post langlopende schulden betreft alleen de schuld aan OCW inzake gewichtenleerlingen en zal logischerwijs naar 0 aflopen ultimo 2021.

8.3 Ontwikkeling kengetallen

De hierboven gepresenteerde meerjarenbalans resulteert in onderstaande kengetallen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Normatief eigen vermogen	1,0	1,1	1,1	1,1	1,2
<i>Signaleringswaarde > 1</i>					
Weerstandsvermogen 1	6,5%	7,2%	7,6%	8,1%	9,3%
Weerstandsvermogen 2	10,7%	11,3%	11,6%	12,1%	13,3%
<i>Streefwaarde KBA 3-5%</i>					
Liquiditeitsratio	1,9	2,5	2,5	2,7	2,8
<i>Signaleringswaarde OCW <0,75</i>					
Rentabiliteit	4,1%	0,5%	0,2%	0,3%	0,9%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>					
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,58	0,71	0,71	0,73	0,73
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>					
huisvestingsratio	0,10	0,09	0,10	0,10	0,10
<i>Signaleringswaarde >0,1</i>					

8.4 Toelichting Meerjarenbegroting

De goedgekeurde meerjarenbegroting Stichting KBA Nw West 2021-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Baten	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
Rijksbijdragen	13.270.407	13.092.203	13.016.797	13.168.695	13.199.278
Overige bijdragen en subsidie	1.493.803	1.485.197	1.408.231	1.407.731	1.407.731
Overige baten	495.656	281.433	298.000	299.400	299.400
totaal baten	15.259.866	14.858.833	14.723.028	14.875.826	14.906.409
Lasten					
Personeelslasten	11.263.279	11.456.771	11.355.923	11.459.481	11.397.152
Afschrijvingen	229.297	297.363	320.405	327.975	326.336
Huisvestingslasten	1.414.907	1.379.403	1.397.691	1.416.217	1.422.765
Overige lasten	1.719.919	1.653.492	1.625.961	1.625.761	1.626.911
totaal lasten	14.627.402	14.787.029	14.699.980	14.829.434	14.773.164
resultaat	632.464	71.804	23.048	46.392	133.245

De meerjarenbegroting van Stichting KBA Nw West is gefundeerd op onderstaande bouwstenen:

- Bestuursformatieplan 20-24
- Leerlingenprognoses
- Normeringen van huisvestingslasten en diverse materiele lasten
- Het MeerjarenInvesteringsPlan (MIP)
- Het MeerJarenOnderhoudsProgramma (MJOP)
- Toegekend jaarlijks budget voor onderwijs- en organisatievernieuwing (innovatie vouchers)

Per 1 januari 2023 vindt er een vereenvoudiging van de Rijksbekostiging plaats. Vanwege het ontbreken van gedetailleerde informatie, in de meerjarenbegroting niet verwerkt. Met de kennis van nu kan nog niets gezegd worden over de herverdeeffecten voor onze stichting. Vooralsnog wordt er van uitgegaan dat de nieuwe berekeningsmethode niet gaat leiden tot een significante wijziging van de jaarlijkse Rijksbijdrage. Wel is er zorg over de balanspost 'vordering OCW', welke in de huidige werkwijze vanwege het betaalritme ultimo kalenderjaar ontstaat. Deze vordering schijnt te vervallen, zonder dat daar een fysieke betaling tegenover staat. Het afboeken loopt over de jaarrekening en kan leiden tot een negatief jaarrekening resultaat. Het eigen vermogen neemt af met de omvang van de afboeking. De kengetallen vermogensbeheer worden hierdoor negatief beïnvloed.

De kosten van het bestuursformatieplan 20/24 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. Het ministerie van OCW heeft de personele bekostiging namelijk ook opgehoogd voor verwachte autonome lastenstijging.

Tot 2023 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 2021 zijn deze begroot op € 153.000.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

De als constant veronderstelde gemeentelijke subsidies zullen naar schatting iets teruglopen als gevolg van de leerlingdaling in 2020. Dit effect is pas volledig merkbaar in 2022.

De lichte stijging van de huisvestingslasten is te verklaren door het opnemen van reële budgetten voor onderhoud aan onze gebouwen en indexatie van het jaarlijkse terugkerende contractenonderhoud.

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.
GGD Amsterdam	Overleg inzake besmettingen Covid-19 op bestuurs- en schoolniveau.

8.6 Risico's en risicobeheersing

8.6.1 Covid-19

In maart 2020 ontvouwde de coronacrisis zich 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.

Bij het schrijven van dit document kwam het primair onderwijs opnieuw uit een lockdown. Conform het beeld binnen de gemeente Amsterdam zien de scholen van Stichting KBA Nw West zich regelmatig genoodzaakt om klassen enkele dagen thuis te houden om aan het quarantaine-protocol te voldoen maar ook omdat leerkrachten besmet raakten en vervanging niet altijd te realiseren was.

8.6.2 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 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.

8.6.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's

- De VLOA-middelen vanuit de gemeente Amsterdam worden voor de komende jaren als constant verondersteld. De ontwikkeling rondom Covid-19 hebben voorsnog nog geen aanleiding gegeven om dit te herzien. Hierbij valt te denken aan subsidies voor OOP en voor vakleerkrachten maar vooral ook kansenaanpak, nieuwkomersgroepen en vroegscholen aanbod. Dit betreft zo'n 750.000 euro aan geplande formatieve inzet. Met de toename van de gemeentelijke subsidiebaten 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 zij-instromers, 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 Stichting KBA Nw West haar uiterste best moet 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 bemensing een aantrekkelijke werkgever willen zijn en blijven waar er kansen en ontwikkelmogelijkheden zijn. 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.

Amstelveen, 17 juni 2021

J.Th.M Knigge
Directeur-bestuurder

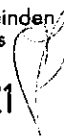
Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021



Stichting KBA Nw West

Financieel jaarverslag 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'P' or similar character, located at the bottom right of the page.

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.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</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.	4%	5%
<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.	1,86	1,60
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	36,7%	30,5%
<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%.	57,5%	48,3%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</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.	6,5%	1,8%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.831	1.854
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	146,80	146,35
<u>Personeelskosten per FTE</u>	76.725	73.405

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.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

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.

Schattingen

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

Risico's (o.a. prijs, rente, markt)

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Liquiditeitsrisico Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

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 privaat 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 salarissuiteringen (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 2020 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 doorstroomtoets 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.

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 discontopercentage. 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 93,5% (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 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	1.546.210	1.555.951
	Totaal vaste activa	1.546.210	1.555.951
1.5	Vorderingen	1.011.683	925.725
1.7	Liquide middelen	4.003.609	3.344.137
	Totaal vlottende activa	5.015.292	4.269.863
	Totaal activa	6.561.502	5.825.814

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	2.411.134	1.778.670
2.2	Voorzieningen	1.364.461	1.034.222
2.3	Langlopende schulden	85.263	341.053
2.4	Kortlopende schulden	2.700.643	2.671.869
	Totaal passiva	<u>6.561.502</u>	<u>5.825.814</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	13.270.407	12.571.045	12.618.984
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.493.803	1.533.254	1.577.394
3.5	Overige baten	495.656	298.250	450.493
	Totaal baten	15.259.867	14.402.549	14.646.871
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	11.263.279	10.948.390	10.742.584
4.2	Afschrijvingen	229.297	251.010	255.494
4.3	Huisvestingslasten	1.414.907	1.376.833	1.124.451
4.4	Overige lasten	1.711.266	1.626.316	1.832.245
	Totaal lasten	14.618.749	14.202.549	13.954.774
	Saldo baten en lasten	641.118	200.000	692.097
5	Financiële baten en lasten	8.654-	-	7
	Netto resultaat	632.464	200.000	692.103

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	641.118	692.097
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	229.297	255.494
- Mutaties voorzieningen	330.239	55.184
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	85.957-	134.342
- Kortlopende schulden	28.774	683.569
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.143.471	1.820.685
Ontvangen interest	27	7
Betaalde interest	8.681-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.134.817	1.820.692
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsmateriële vaste activa	219.555-	56.736-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	219.555-	56.736-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	255.790-	255.790-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	255.790-	255.790-
Mutatie liquide middelen	659.472	1.508.166
Beginstand liquide middelen	3.344.137	1.835.970
Mutatie liquide middelen	659.472	1.508.166
Eindstand liquide middelen	4.003.609	3.344.136

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

1. Activa											
1.2 Materiële vaste activa		Mutaties 2020									
		Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Investerings- tellingen	Desinves- tering- tellingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
1.2.1	Gebouwen	766.324	190.663-	575.660	-	-	19.151-	209.815-	766.324	209.815-	556.509
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.718.963	1.965.989-	752.974	136.446	195.524-	156.001-	1.926.467-	2.659.885	1.926.467-	733.419
1.2.3	Overige vaste bedrijfs- middelen	1.530.214	1.302.898-	227.317	83.109	976.531-	976.531	380.511-	636.793	380.511-	256.282
Materiële vaste activa		5.015.501	3.459.550-	1.555.951	219.555	1.172.055-	229.297-	2.516.792-	4.063.002	2.516.792-	1.546.210

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, technisch inventaris en ICT-middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum:

18 JUN 2021

1.5 Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
1.5.1 Debiteuren	2.148	2.148
1.5.2 Vorderingen OCW	646.834	609.296
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6 Overige overheden	176.795	222.918
1.5.7 Overige vorderingen	17.400	28.050
<i>Vervangingsfonds</i>	8.292	8.293
<i>Overige overlopende activa</i>	160.214	55.020
1.5.8 Overlopende activa	168.506	63.313
Totaal Vorderingen	1.011.683	925.725

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.7.2 Banken	3.999.657	3.339.510
1.7.4 Overig	3.952	4.627
	4.003.609	3.344.137

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.327.257	999.057	-	2.326.314
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	370.000	370.000-	-	-
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	81.412	3.407	-	84.820
	1.778.669	632.464	-	2.411.134

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	370.000	370.000-	-	-
	370.000	370.000-	-	-

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2020							
		Boekwaarde per 31 december 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar	Langlopende deel > 5 jaar
2.2.1	Personeel	213.611	11.315	46.552-	-	178.373	72.998	105.375	-
	Jubilea	123.750	11.315	8.189-	-	126.875	21.500	105.375	-
	Overig personeel	89.861	-	38.363-	-	51.498	51.498	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	820.611	400.000	34.523-	-	1.186.088	314.724	871.364	-
	Onderhoud	820.611	400.000	34.523-	-	1.186.088	314.724	871.364	-
		1.034.222	411.315	81.075-	-	1.364.461	387.722	976.739	-

2.3 Langlopende schulden

		Mutaties 2020						
		Boekwaarde per 31 december 2019	Aangegane leningen	Aflossingen	Mutatie aflossings- verplichting	Boekwaarde per 31 december 2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.4	OCW	341.053	0-	0	255.790-	85.263	85.263	-
		341.053	0-	0	255.790-	85.263	85.263	-

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 maandelijks termijnen.

Over deze schuld wordt geen rente betaald en er zijn geen zekerheden gesteld.

Aflossingsverplichting 255.790 bestaat uit de 12 termijnen die in 2021 worden afgelost.

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

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
2.4.3 Crediteuren	201.040	186.319
2.4.7.1 Loonheffing	446.248	386.123
2.4.7.2 Omzetbelasting	819	819
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	56.845	52.049
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	503.912	438.991
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	134.457	129.721
2.4.9 Overige kortlopende schulden	5.218	5.318
2.4.9 Aflossingsverplichting leningen	255.790	255.790
2.4.10.2 Vooruit ontvangen subsidies OCW niet geoormerkt	85.399	-
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen OCW geoormerkt	335.796	53.364
2.4.10.5 Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	336.369	318.054
2.4.10.8 Overlopende passiva algemeen	186.744	248.100
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente	655.105	1.020.963
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie overig	11.250	15.250
2.4.10 Totaal overlopende passiva	1.610.663	1.655.731
Totaal kortlopende schulden	2.700.643	2.671.869

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor de levering van gas is per 1-1-2021 een contract afgesloten met DVEP voor 3 jaar.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 122.000.

Voor de levering van elektriciteit is per 1-1-2021 een contract afgesloten met DVEP voor 3 jaar.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 87.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Omschrijving	Kenmerk	Datum
Subsidie zij-instroom 2020	1088648-1	4-8-2020
Subsidie zij-instroom 2020	1078776-1	20-3-2020
Subsidie zij-instroom 2020	1093477-1	22-9-2020
Subsidie zij-instroom 2020	1083296-1	25-5-2020
Subsidie zij-instroom 2019	1027188-1	26-11-2019
Subsidie zij-instroom 2019	1027540-1	26-11-2019
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1006501-1	13-8-2019
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1019913-1	13-11-2019
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis//inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	10P2-27770-PO	16-10-2020
		Nee

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december december verslagjaar
	Kenmerk	Datum					
N.v.t.			-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-

N.v.t.

Totaal

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari in verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsiabiële kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
N.v.t.	Kenmerk	Datum	-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-

N.v.t.

Totaal

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	11.888.492	11.413.035	10.930.462
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	126.876	70.000	36.713
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	609.493	442.291	1.032.161
	Totaal rijksbijdragen via OCW	12.624.861	11.925.326	11.999.337
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	645.546	645.719	619.647
	Totaal rijksbijdragen	13.270.407	12.571.045	12.618.984

* De Rijksbedragen zijn t.o.v. 2019 toegenomen als gevolg van een hogere bekostiging o.b.v. de referentiesystematiek.

* 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 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.479.190	1.533.254	1.568.394
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	14.613	-	9.000
		1.493.803	1.533.254	1.577.394

3.5 Overige baten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.1	Verhuur	215.849	127.000	136.485
3.5.2	Detachering personeel	33.547	-	50.999
3.5.5	Ouderbijdragen	113.114	154.700	127.777
3.5.6	Overig	133.146	16.550	135.232
		495.656	298.250	450.493

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	8.004.352	7.226.630	7.293.772
4.1.1.2 Sociale lasten	1.901.713	1.716.938	1.769.585
4.1.1.3 Pensioenlasten	1.176.968	1.062.611	1.149.477
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	11.083.033	10.006.180	10.212.834
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	27.048-	-	115.790
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	275.129	154.590	365.988
4.1.2.3 Overig	310.942	678.120	330.449
4.1.2.4 Scholing/opleiding	69.950	109.500	116.871
4.1.2 Overige personele lasten	628.973	942.210	929.098
4.1.3 Af: Uitkeringen	448.727-	-	399.348-
	11.263.279	10.948.390	10.742.584

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	147	146
Aantal FTE werkzaam in het buitenland	nihil	nihil

* De personele lasten zijn in 2020 toegenomen t.o.v. 2019 als gevolg van de CAO-loonsverhoging en éénmalige uitkeringen.

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.1 Gebouwen	19.151	19.151	19.151
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	156.001	178.853	182.966
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	1.133	1.133	1.237
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	53.011	51.872	52.140
	229.297	251.010	255.494

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1 Huur	23.837	25.000	28.129
4.3.3 Onderhoud	214.042	235.500	134.937
4.3.4 Water en energie	235.163	202.268	317.273
4.3.5 Schoonmaakkosten	436.132	393.306	409.007
4.3.6 Heffingen	26.877	30.834	34.738
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	400.000	400.000	100.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	78.855	89.925	100.367
	1.414.907	1.376.833	1.124.451

* De huisvestingslasten zijn toegenomen t.o.v. 2019 als gevolg van een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	510.769	422.000	502.417
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	3.941	9.355	4.181
4.4.2.2	Leermiddelen	222.635	267.469	233.437
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	226.576	276.824	237.618
4.4.4	Overig	973.921	927.492	1.092.210
		<u>1.711.266</u>	<u>1.626.316</u>	<u>1.832.245</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	27.177		38.720
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	12.995		15.446
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		-
	Accountantslasten	<u>40.172</u>		<u>54.166</u>

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5.1	Rentebaten	27	-	7
5.5	Rentelasten	8.681-	-	-
		<u>8.654-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 18 JUN 2021

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2020 een bezoldigingsmaximum van € 143.000,-.

4	Semidelde totale baten

Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

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

Begroevens 2020		J.T.M. Krijger
functiegegevens		
aanvang en einde functievulling 2020	Directeur-bestuurder	
1/1-31/12		
aanvang dienstverband in FTE	1	
dienstbetrekking?	ja	
bezoldiging		
beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.144	
beloningen betaalbaar op termijn	18.626	
<i>subtotaal</i>	128.770	
individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	143.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
bezoldiging	128.770	
bedrag van de overschrijving		
beden waarom de overschrijving al dan niet is		
gegeestaan		
belichting op de vordering wegens		
overschuldigde betaling		

Inkomensgegevens 2019		1/1-31/12
Jaar en einde functievervulling 2019		1
Rechts dienstverband 2019 in FTE		ja
Geen betrekking?		
Bezoldiging		
Omhoog plus belastbare onkostenvergoedingen		99.820
Minuten		18.469
Minuten betaalbaar op termijn		118.289
Totaal		
Omhoog geheel toepasselijk bezoldigingsmaximum		138.000
Totaal bezoldiging 2019		118.289

18 JUN 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2020	T.N. de Boer		F.J.F. Schaaf		M.A. Jetten		M.M. Smits-Jansen		I.R. Vunderink		J.E. Holtink	
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-2/3	1/1-2/3	1/10-31/12	1/10-31/12	
Bezoldiging	7.706	4.507	4.507	4.507	4.507	4.507	4.507	2.250	2.250	0	0	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	2.422	2.422	3.595	3.595	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	7.706	4.507	4.507	4.507	4.507	4.507	4.507	2.250	2.250	0	0	
Bezoldiging												
Bedrag van de overschrijding												
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan												
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling												

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/6-31/12				
Bezoldiging	8.625	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	1.000				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800	4.600				

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum:

18 JUN 2021

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 999.057 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 370.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel
- € 3.407 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Amsterdam, 17-06-2021

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

- J.T.M. Knigge

Toeziethouder:

- T.N. de Boer

- F.J.F. Schaaij

- M.A. Jetten

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. Knigge
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl

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

Overige gegevens

Er zijn geen statutaire bepalingen t.a.v. de resultaatbestemming

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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;
- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. 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 genoemd 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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

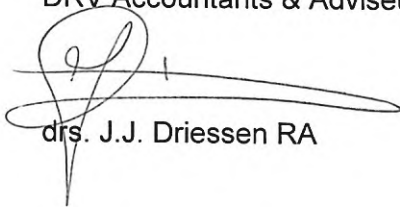
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen 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, 18 juni 2021

DRV Accountants & Adviseurs

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'D' followed by a horizontal line.

drs. J.J. Driessen RA