



Bestuursverslag 2023

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING
STICHTING KBA NW WEST

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Voorwoord

Nadat in 2022 de intentieverklaring tussen ASKO en KBA Nw West is getekend, stond 2023 voornamelijk in het teken van de uitvoering van die intentieverklaring. Met als doel om per 1 januari 2024 gefuseerd te kunnen zijn. Tussentijds hebben we onze ogen niet gesloten voor de aandachtspunten die onze scholen hebben gehad. Met onze ambitie voor kwaliteit en continuïteit van die kwaliteit hebben we dan ook besloten om in 2023 nog eens twee van onze scholen te sluiten. Per 1 augustus 2023 zijn de Barbaraschool en de Springplank gestopt. In goed overleg met de MR-en van de school en in contact met de vakbonden waarmee we het DGO hebben gevoerd is dit proces goed verlopen. KBA heeft een belangrijk aandeel gehad in een breed Amsterdams bestuurlijk draaiboek om de kinderen van een gesloten school een goede vervolgschool te kunnen laten kiezen. Het draaiboek dat daarvoor is opgezet heeft er toe geleid dat alle kinderen op een school van hun 1e of in enkele gevallen van hun 2e wens konden worden geplaatst. Ook voor het personeel konden we er voor zorgen dat zij hun carrière dan wel in- of extern konden voortzetten. Desalniettemin zijn het natuurlijk emotionele processen geweest waarbij boosheid en onbegrip bij kinderen en ouders (en soms ook het personeel) aanwezig zijn geweest. Voor onze stichting betekent het dat we in twee jaar tijd drie van onze zeven scholen hebben gesloten. En ondanks de pijn die dit bij betrokkenen heeft gedaan ben ik van mening dat we hiermee een juiste bijdrage hebben geleverd aan onze kernopdracht: goed kwalitatief onderwijs verzorgen. De vier scholen die aan het einde van dit kalenderjaar zijn overgedragen naar ASKO zijn vier goede gezonde scholen. De kwaliteit is op orde en de scholen leveren ieder op hun eigen wijze een belangrijke bijdrage aan de buurt waarin zij staan. De uitdagingen zijn ook voor hen onderdeel van de dagelijkse realiteit. Het lerarentekort in de stad zet een hoge druk op het personeel dat werkzaam is in de scholen. Dat verdient waardevolle aandacht.

Voor mij persoonlijk zit mijn bestuurderschap bij de stichting er op. Het is een voorrecht geweest om deze laatste fase van de stichting en van enkele scholen te mogen leiden en besturen. Ik kijk terug op een grotendeels succesvol verlopen proces. Dat is mede te danken aan alle participanten en stakeholders. Alleen door hun coöperatieve houding en vertrouwen in het bestuurlijk handelen is dit proces goed verlopen.

KBA houdt op te bestaan, dit is het laatste jaarverslag.
De scholen gaan een goede toekomst tegemoet bij ASKO.

10 december 2023

Jeroen Goes

Directeur-bestuurder (tot 1 januari 2024)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Voorwoord – deel 2

In juni 2023 hebben de colleges van bestuur van ASKO en KBA Nw West, met instemming van beide GMR-en en de goedkeuring van beide raden van toezicht, het definitieve besluit genomen tot overdracht van de scholen van St. KBA Nw West aan ASKO. In de zomervakantie is hard gewerkt om de systemen van KBA en ASKO op elkaar aan te sluiten. Vooruitlopend op de overdracht op 1 januari 2024 mocht ASKO de scholen van KBA na de zomervakantie verwelkomen. De directeuren van KBA-scholen zijn vanaf september aangesloten bij het directieoverleg van ASKO en twee leden van de GMR van KBA zijn aangesloten bij de GMR van ASKO. Het ASKO-feest in oktober 2023 was een mooie gelegenheid voor alle collega's van ASKO en KBA om met elkaar kennis te maken.

Eind 2023 hebben we kunnen constateren dat de integratie van de KBA-scholen binnen ASKO succesvol is verlopen. Met het vertrouwen dat we na afronding van 2023 in 2024 St. KBA Nw West kunnen opheffen, heb ik bestuurlijk het stokje overgenomen van Jeroen Goes.

25 juni 2024

Willem Kuijpers
Directeur-bestuurder KBA

Inhoud Bestuursverslag

Voorwoord..	1
1. Verslag van de Raad van Toezicht	4
2 Organisatie	9
2.1 Contactgegevens	9
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur	10
2.3 Kengetallen	12
3. Vooruitblik	14
3.1 Strategisch beleidsplan	14
3.2 Missie & visie	14
3.3 Kernwaarden	14
4. Onderwijs en kwaliteit	16
4.1 Opbrengsten	16
4.2 Identiteit	19
4.3 Passend onderwijs	20
4.4 Inspectie	21
4.5 Nationaal programma Onderwijs.....	21
4.7 Onderwijsachterstanden	21
5. Personeel	23
5.1 Verzuim	23
5.2 Leeftijdsopbouw	24
5.3 Werkdrukmiddelen.....	25
5.5 Uitkeringen na ontslag	25
6 Huisvesting	26
6.1 Aanbestedingen.....	26
6.2 Overdracht gebouwen	26
6.3 Vergroening	26
6.4 Eigendomsoverdracht.....	26
6.5 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening.....	26
6.6 Groot onderhoud	26
7. Financieel verslag.....	27
7.1 De balans	28
7.2 Kengetallen	29
7.3 Toelichting op het resultaat.....	30
7.3.1 Investerings.....	30
7.3.2 De staat van baten en lasten.....	31
7.3.3 Treasurystatuut.....	32
8. Continuïteitsparagraaf.....	33
8.1. Risico's en risicobeheersing	33
8.2. Rapportage toezichthoudend orgaan	34
Jaarrekening.....	35

1. Verslag van de Raad van Toezicht

1.1. De Stichting in 2023

Het jaar 2023 was een bijzonder jaar voor de stichting, en daarmee ook voor de Raad van Toezicht. In dit jaar is het definitieve besluit genomen om KBA te laten opgaan in stichting ASKO. Veel voorwerk en gedachtenvorming daarvoor vond eerder plaats, met name in 2022, maar toch is het bijzonder om nu vast te stellen dat het laatste jaar van KBA als zelfstandig schoolbestuur ten einde is. Gelukkig blijven er vier sterke scholen over, die naar het inzicht van de Raad op elke denkbare manier de moeite waard zijn.

Het besluit tot scholenoverdracht naar Stichting ASKO was niet het enige moeilijke besluit dat genomen is. Per 1 augustus zijn maar liefst twee van de zes KBA-scholen gesloten. Voor beide scholen, De Springplank en De Barbaraschool, zijn de trajecten zeer verschillend geweest. De Raad heeft toegezien op de stappen die de bestuurder heeft moeten zetten. Zonder dat de Raad de emoties die alle betrokkenen daarbij voelden tekort wil doen, is hij ervan overtuigd dat de sluiting van deze scholen al langere tijd onvermijdelijk was. Ondanks het harde werk van alle personeelsleden en de grote betrokkenheid van veel ouders, konden deze scholen niet meer bieden wat onze leerlingen nodig hebben. De Raad is doorlopend geïnformeerd over deze processen en heeft daarbij in het bijzonder gekeken naar de herplaatsing van leerlingen en personeelsleden. Conform zijn statutaire rol is aan de Raad goedkeuring gevraagd voor de sluiting van deze scholen, die door de Raad verleend is. Voor De Springplank is dat al in 2022 gebeurd, hoewel de feitelijke sluiting in 2023 plaatsvond.

De andere bestuurlijke kwesties, en daarmee de toezichthoudende kwesties voor de RvT, lagen grotendeels in het kielzog van voorgenoemde strategische ontwikkelingen.

- *Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie*

In het verleden was er veel zorg over de financiële situatie van de stichting. De afgelopen jaren heeft de Raad hier een duidelijke kentering in gezien. Inmiddels is de stichting financieel gezond en duidelijk 'in control'. De auditcommissie ontvangt periodiek kwartaalrapportages die zowel compleet als kloppend zijn. De rapportages zijn door de commissie besproken met de bestuurder en de stafmedewerker financiën, waarna zij geagendeerd worden in de vergadering van de Raad.

- *Werkgeverschap*

Al in het begin van het scholenoverdrachtproces is duidelijk geworden dat voor de directeur-bestuurder geen plaats zou zijn bij ASKO. Dat betekende dat de Raad van Toezicht, in zijn werkgeversrol, afspraken moest maken over het beëindigen van zijn dienstverband. Dit heeft geleid tot een regeling die recht doet aan de belangen van de organisatie en van de betrokkene.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 4

1.2. Over de Raad van Toezicht in 2023

a. Taak en functie

De Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw. West houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur. De Raad bewaakt de maatschappelijke taak van de organisatie, in het bijzonder de kwaliteit van het geboden onderwijs en de doelmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht is actief betrokken bij de opdracht van bestuur en organisatie om conform de statuten, de kernwaarden en de missie en de visie van de stichting te werken. De Raad van Toezicht heeft een aantal statutair vastgelegde goedkeuringsbevoegdheden. Daarenboven zijn er de taken van werkgeverschap van het bestuur, van klankbord voor het bestuur en de inrichting van de besturing (*governance*). Stichting KBA Nw West onderschrijft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

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

In de informatiebehoefte wordt voorzien door de directeur-bestuurder. Hierbij zijn de 'weekberichten' die de directeur-bestuurder welke vrijdag toestuurt, een goed instrument om alle betrokkenen, waaronder de Raad, op de hoogte te houden van de actuele ontwikkelingen. 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 2023 7 x bijeen (fysiek en online) geweest. Dit waren 5 reguliere vergaderingen en 1 extra overleg en 1 overleg met de GMR.

De Raad van Toezicht had in 2023 twee commissies, te weten

- Remuneratiecommissie
- Auditcommissie
- De Remuneratiecommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over het remuneratiebeleid van St. KBA Nw West ten aanzien van de directeur-bestuurder, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van de werkgeversrol en de daarmee verbonden personeelsaspecten. De Remuneratiecommissie heeft tot doel de werkgeversrol van de Raad uit te voeren, voor zover deze niet formele besluitvorming behelst.
- De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de financiële- en compliance aspecten en de daaraan gerelateerde integrale dienstverlening

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

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 voltallige Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor de uitvoering van de aan haar opgedragen taken. 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.

De Raad van Toezicht houdt, voorafgaand aan de vergaderingen met de directeur-bestuurder, een besloten vooroverleg. Van deze vooroverleggen wordt bondig verslag gemaakt.

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

- Beoordeling directeur-bestuurder
- Goedkeuring jaarverslag en jaarrekening 2022 , incl. accountantsverslag
- Visie op de continuïteit van Stichting KBA Nw West
- Gang van zaken op de scholen
- Ziekteverzuim
- Administratieve organisatie
- Proces en besluitvorming bestuursoverdracht KBA naar ASKO
- Proces en besluitvorming sluiting twee scholen

d. Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond ultimo 2023 uit 4 leden, te weten:

- Frank Schaaïj, voorzitter
- Ada Fischer
- Margreet Vendel
- Samad Laghmouchi

In 2023 zijn er geen mutaties in de raad geweest.

In 2024 zal de stichting worden opgeheven, waarbij de leden van de RvT zullen aftreden.

e. Overzicht nevenfuncties

Functie	Naam	Aantreden	Aftreden	Nevenfuncties in 2023
Voorzitter RvT	F.J.F.Schaaïj	1-11-2018		DGA Frank Schaaïj Management B.V.
				Gemeenteraadslid Purmerend
				Aandeelhouder/Partner Ernest Advies B.V.
				Mede-oprichter, aandeelhouder en bestuurder Omniatag B.V.
				Aandeelhouder/Bestuurder Ernest Financiële Diensten B.V.
lid RvT	A.A.B. Fischer	1-12-2021		Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingenzorg Almere PO
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingenzorg Almere VO
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal
				Onafhankelijk lid Raad van Toezicht Taalcentrum Almere
lid RvT	A.Laghmouchi	17-5-2022		advocaat - belastingkundige bij Laghmouchi Law B.V.
				docent, ontwikkelaar, beoordelaar bij NCOI, MVP, NIBE SVV
				auteur voor Nextens, Fiscaaltotaal, Belastingmagazine, Fiscaal Adviesmagazine, Fiscaal vanmorgen
				lid RvT Boks jongerencultuurhuis

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

				lid Adviescommissie Belastingrecht Nederlandse Orde van Advocaten
lid RvT	M.A.M. Vendel	19-7-2022		Voorzitter Raad van Toezicht Northgo College Noordwijk
				Lid Raad van Toezicht Cultuureducatiegroep Leiden
				Voorzitter bestuur Volksuniversiteit Lisse

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.

De leden ontvangen € 4.507 per jaar en de voorzitter €6.721. Er is geen gebruik gemaakt van een opleidingsbudget.

g. Interne en externe contacten

- De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de GMR, over de uitwerking van overdracht aan ASKO.
- De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de accountant
- Deelname aan activiteiten van de VTOI
- In 2023 heeft de Raad van Toezicht enkele schoolbezoeken afgelegd, als deel van een hernieuwde gewoonte om met enige regelmaat op de scholen te vergaderen.

Amstelveen

25 juni 2024

F.J.F. Schaaïj

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting KBA Nw West

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

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

- De heer W. Kuijpers
- Bestuurder ASKO

Overzicht scholen

- Barbaraschool (04ST) (gesloten per 1-8-2023)
- De Leertuin (07TJ-02)
- De Fiep Westendorp (07 TJ)
- De Henricus (08KC)
- 't Koggeschip (05FS)
- De Springplank (09JY) (gesloten per 1-8-2023)

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 _____

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

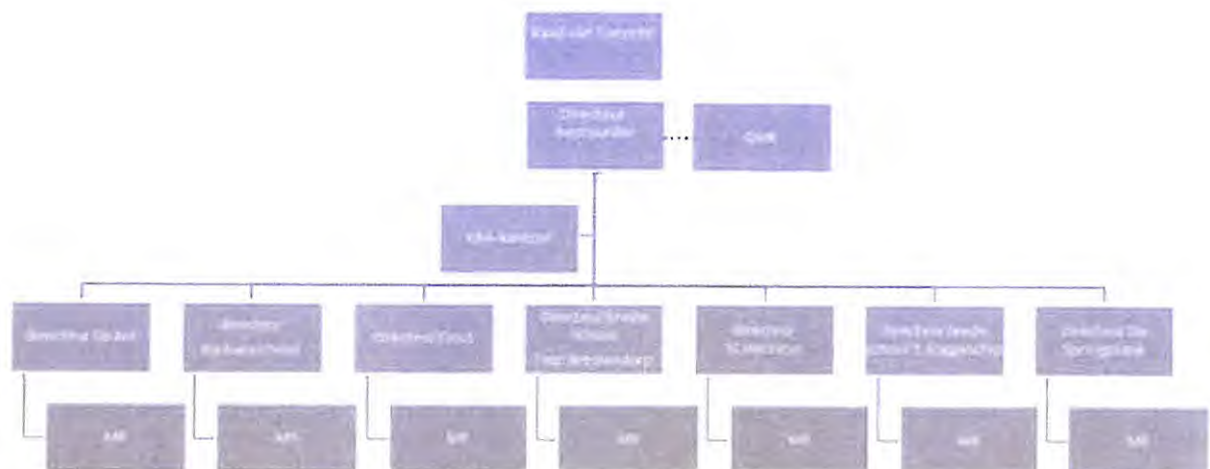
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

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 25 oktober 2022).

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 2023 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. Bovenschools is ook een parttime identiteitsmedewerker in dienst. Alle codes in het kader van goed bestuur zijn 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

Alleen voor identificatiedoeleinden
 Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 10

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

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

Bestuur

- Naam: J.A.A. Goes
- Functie: Directeur-bestuurder

Intern toezichtsorgaan

Onderstaande personen hadden ultimo 2023 zitting Raad van Toezicht van Stichting KBA Nw West.

Dhr. F.J.F. Schaaij

- Voorzitter RvT
- Lid audit commissie

Dhr. A. Laghmouchi

- Lid remuneratie commissie

Mevr. A.A.B. Fischer

- Voorzitter audit commissie

Mevr. M.A.M Vendel

- Voorzitter remuneratie commissie

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	van	tot
directeur-bestuurder	J.A.A. Goes	1-1-2022	31-12-2023

¹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair

onderwijs. Zie: https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf

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

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

2.3 Kengetallen

Leerlingenaantallen per school

school	werkdag	vakdag	werkdag	werkdag	werkdag
	2019	2020	2021	2022	2023*
Barbara	119	133	125	128	100
Leertuin	191	167	121	142	118
Fiep	396	401	396	398	403
Henricus	231	234	219	218	210
Koggeschip	522	521	519	517	511
Springplank	193	183	162	163	136
totaal	1830	1777	1635	1661	1.478

* 1 februari telling

Stichting KBA Nw West kende een daling van het leerlingaantal over 2023 ten opzichte van het voorgaande jaar.

- De Barbaraschool: is per 1/8/2023 als gevolg van huisvestingsproblemen én een te laag leerlingenaantal gesloten.
- De Leertuin: Na een stijging in 2022 is het leerlingaantal in 2023 gedaald. Een duurzaam en modern gebouw biedt groeimogelijkheden op een unieke locatie binnen een groeikern waar veel woningbouw gerealiseerd zal gaan worden. Het tempo waarin dat zal plaatsvinden is bepalend voor het tempo waarmee de school zal groeien.
- De Fiep Westendorpschool ontwikkelt zich stabiel. Omdat de capaciteit van het pand volledig is benut is de groeipotentie op deze locatie beperkt.
- De Henricus: Het leerlingaantal is 210 in 2023 maar wordt als stabiel verondersteld. De directeur en zijn team werken verder aan het onderwijsconcept om de school nog aantrekkelijker te maken.
- 't Koggeschip heeft onverminderd te maken met (nieuwe) concurrentie in de omgeving. Het leerlingaantal is licht gedaald in 2023.
- De Springplank: is per 1/8/2023 als gevolg van kwaliteitsproblemen én een te laag leerlingenaantal gesloten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 12

Formatie

Onderstaande tabel laat de gemiddelde formatieve inzet van Stichting KBA Nw West zien.

Aantal FTE per 31/12	2023	2022	2021	2020
Bestuur/ management	7,9	7,9	8,4	9,1
Onderwijzend personeel	78,91	102,1	105,2	107,8
Ondersteunend personeel	36,41	26,57	28,6	28,9
totaal	122,1	132,57	142,2	145,8

Klachten

Er zijn in 2023 geen officiële klachten ingediend.

De klachtenregeling van Stichting KBA Nw West is te vinden via de website van Stichting KBA Nw West.

Vertrouwenspersoon

In 2023 voerde De Nationale Vertrouwenspersoon voor de Stichting KBA NW-West de vertrouwensfunctie uit.

Alle door de vertrouwenspersoon behandelde zaken zijn uitgevoerd door mw. mr. A.C. Lips.

Ouders van leerlingen, 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 2 meldingen gehad.

3. Vooruitblik

In 2024 wordt de stichting KBA Nw West opgeheven, omdat de activiteiten van stichting KBA Nw West vanaf 1 januari 2024 zijn overgegaan naar stichting ASKO. Om die reden heeft een vooruitblik in dit jaarverslag geen relevantie.

3.1 Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft Stichting KBA Nw West vormgegeven aan nieuw Strategisch Beleidsplan 19-22. Vanwege de voorgenomen scholenoverdracht is er besloten om geen nieuw beleidsplan op te stellen. Hierover heeft de bestuurder contact gehad met de inspectie. De scholenoverdrachtpartner stichting ASKO heeft haar nieuwe koers 23/27 in december 2022 met het bestuur en de mt-leden gedeeld. De scholen van KBA hebben deze koers genomen als overkoepelende basis voor hun nieuwe schoolplannen die de periode 2023-2027 beslaan. Deze schoolplannen zijn in de zomer van 2023 vastgesteld.

3.2 Missie & visie

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

3.3 Kernwaarden

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

Vertrouwen

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

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

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

Verantwoordelijkheid

De kernwaarde verantwoordelijkheid betekent voor KBA Nw West dat een ieder verantwoordelijk is voor het ‘eigen’ handelen én medeverantwoordelijkheid draagt voor het welbevinden van de ander: verantwoordelijk zijn is wederzijds en niet vrijblijvend. Met elkaar zijn we verantwoordelijk voor het

realiseren van onze missie, visie en ambities. Samen werken we aan een goede balans van vasthouden en loslaten, van sturen en begeleiden. Met als doel een continue groei richting zelfstandigheid en verantwoordelijkheid. De kinderen op onze scholen leren langzaam maar zeker hoe deze verantwoordelijkheid vormgegeven en voorgeleefd kan worden.

Betrokkenheid

De kernwaarde betrokkenheid gaat over oprechte interesse in en aandacht voor elkaars opvattingen en waarden. Betrokkenheid gaat ook over betrokken zijn en aansluiten bij de leefwereld, interesses, ervaringen van alle kinderen op de scholen en de medewerkers werkzaam bij de stichting. Stichting KBA Nw West vormt een gemeenschap waarin iedereen zich betrokken voelt bij de scholen. Deze betrokkenheid is een noodzakelijke basis voor het delen van kennis, vaardigheden en leerplezier.

Toegankelijkheid

De scholen van Stichting KBA Nw West hanteren met behoud van eigen identiteit een open toelatingsbeleid. Hierbij wordt ouders gevraagd om de identiteit van de school te onderschrijven of te respecteren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

4. Onderwijs en kwaliteit

Stichting KBA heeft in 2023 twee van haar zes scholen gesloten. Kwalitatieve redenen zijn hier de achterliggende oorzaak van geweest. Hiermee heeft het bestuur van de stichting een duidelijke keuze gemaakt om kwaliteit boven emotie te verkiezen. Op De Springplank was er in een korte verbeterperiode geen vertrouwen gewekt dat het aanwezige team de kwaliteit van het onderwijs zienderogen zou kunnen gaan verbeteren. Hiermee stond de kwaliteit sterk onder druk. In combinatie met een leerlingenaantal dat onder de Amsterdamse opheffingsnorm lag en onvoldoende potentieel in de arbeidsmarkt is de school per 1 augustus gesloten.

Bij de Barbaraschool, de school die ook per 1 augustus 2023 is gesloten, was er minder sprake van een kwaliteitsprobleem. Hoewel ook hier de continuïteit onder druk stond vanwege het kleine leerlingenaantal en daarmee een klein team dat de vele taken van het onderwijs voor haar rekening diende te nemen. De actuele kwaliteit was dus van voldoende niveau, echter het team heeft duidelijk te kennen gegeven dat er geen ruimte zou zijn voor het vormgeven van noodzakelijke onderwijsvernieuwingen. De verhuizing van de school naar een andere locatie gaf onrust onder een deel van de ouders waardoor de school nog verder zou gaan krimpen in leerlingenaantal. Ook deze school heeft dus haar deuren gesloten.

Bij de andere vier scholen is er gelukkig veel aandacht uit kunnen gaan naar het borgen van de geboden kwaliteit en het inzetten van onderwijsvernieuwingen. De scholen hebben in 2023 een nieuw schoolplan geschreven waarbij het overkoepelende koersplan van de scholenoverdrachtspartner als leidraad heeft gewerkt.

In de voortgangsgesprekken die de schooldirecties met de staffunctionaris en de bestuurder hebben gevoerd hebben alle scholen blijk gegeven van een hoge kwaliteit van zelfanalyses van de resultaten.

Scholen hebben de monitor sociale veiligheid afgenomen bij leerlingen van groep 7 en 8. De uitkomsten zijn meegenomen in de vormgeving van het onderwijskundig beleid van de scholen.

4.1 Opbrengsten

Eindopbrengsten

Alle leerlingen* aantal leerlingen die de toets gemaakt hebben.

Boven de signaleringswaarde of correctiewaarde

Onder de correctiewaarde en onder de aandacht bij de scholen

	Aantal lin	Alle leerlingen	Schoolweging	Spreiding	Lezen 1F (85)	Taalverzorging 1 F (85)	Rekenen 1 F (85)	Minimum aal 15 / 2 F %	Lezen 2 F	Taalverzorging 2 F	Rekenen 15
Barbara	6	541,3	29,18	9,7	100 +1,5 % ^[1]	100 +3,1%	100 +5,7 %	50,6 (43,6)	83,3 +4,6%	66,7 +5,8%	66,7 +16,4%
Leertuin *	14 (1)	534,6	34,59	6,8	100 +2,8	100 +4,6	92,9 +2,9	39,5 (31,3) ^[2] Perc CET ^[3]	64,3 -4%	64 +10,6	28,6 -10,7 (1 kd)
Fiep Westendorp	39	534,2	30,2	9	95,7 -2,4	100 +3,9	93,6 +1,2	47,3 (39,5) Perc CET	72,3 -1,2	53,2 -3,9	38,3 -6,9 (3 kd)
Henricus	22	532,6	36,82	5,3	96 -0,3	100 +5,4	88 -0,2	35,7 (27,2) Perc CET	56 -4,7	56 +4,4	40 +3,8
Koggeschip*	67 (6 9)	533,1	36,82	6,4	89,9 -6,9	97,1 +1,5	81,2 -8,5	37,5 (29,2) Perc CET	59,4 -5,3	60,9 +8,8	42 +4,5
Spring plank	21	533,5	37,26	7,3	100 +3,9	100 +4,9	100 +11,2	33,9 (25,1) Pers CET	85,7 +25,9	66,7 +15,6	28,6 -8,1

Alle leerlingen*

De inspectie beschrijft in het document 'Onderwijsresultatenmodel PO' waar zij naar kijkt bij de eindopbrengsten.

Het nieuwe onderwijsresultatenmodel wijkt op een paar belangrijke punten af van het huidige model (januari 2021):

- We kijken naar de behaalde referentieniveaus voor taal en rekenen en niet meer naar de gemiddelde eindtoetsscores.
- We houden op een nieuwe manier rekening met de leerlingenpopulatie. De schoolweging, die het CBS berekent, vervangt het percentage gewichtenleerlingen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

We bepalen ons oordeel op basis van de resultaten van de laatste drie jaar samen, zodat we een stabiel beeld krijgen. Aparte jaaroordelen vervallen.

Het oordeel over de basisvaardigheden (de standaard OR1 Resultaten) baseren we op de behaalde referentieniveaus op de eindtoets in de laatste drie schooljaren.

Daarbij onderscheiden we twee indicatoren, waarin we de behaalde referentieniveaus voor lezen, taalverzorging en rekenen samen nemen:

Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het fundamentele niveau 1F haalt voor taal en rekenen. In principe zou elke leerling dit niveau aan het einde van de basisschool moeten beheersen.

Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau (streefniveau) 1S voor rekenen en 2F voor taalverzorging en lezen haalt. Het streven moet zijn dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau beheersen.

De resultaten van alle leerlingen (**exclusief** de leerlingen die voldoen aan de ontheffingsgronden om deel te nemen aan de eindtoets) tellen mee. Afhankelijk van de leerlingenpopulatie ligt de lat (de signaleringswaarde) voor het aantal leerlingen dat 1S/2F haalt hoger of lager. Voor een Voldoende moeten beide indicatoren boven de signaleringswaarden liggen. We houden rekening met de leerlingenpopulatie door te kijken naar de schoolweging.

Als de resultaten onder één of beide signaleringswaarden liggen, vragen we de school tijdens een onderzoek op de school om een verantwoording. Het is namelijk mogelijk dat er een relatief grote groep leerlingen op de school is met bijzondere individuele kenmerken, die de tegenvallende resultaten verklaart. Als de school aantoont dat ook deze leerlingen zich naar hun kunnen hebben ontwikkeld, dan vinden we de resultaten toch Voldoende.

**Tabel 1. Signaleringswaarden en landelijk gemiddelden
2017/2018+2018/2019¹**

Schoolweging	Signaleringswaarde % ≥1F	Landelijk gemiddelde % ≥1F	Signaleringswaarde % ≥1S/2F	Landelijk gemiddelde % ≥1S/2F
20	85	98,8	66,8	78,4
21	85	98,4	63,9	74,8
22	85	97,4	61,1	69,7
23	85	97,4	58,6	69,5
24	85	97,2	56,6	67,2
25	85	96,8	55,1	65,9
26	85	96,9	53,6	64,8
27	85	96,7	52,1	63,3
28	85	96,6	50,6	63,3
29	85	96,3	49,0	62,1
30	85	95,9	47,3	60,2
31	85	95,5	45,5	58,6
32	85	95,4	43,5	57,9
33	85	95,0	41,5	55,1
34	85	94,2	39,5	53,8
35	85	94,0	37,5	51,4
36	85	93,0	35,7	49,5
37	85	93,3	33,9	49,2
38	85	92,1	32,1	47,1
39	85	91,2	30,3	45,8

^[1] Percentage + of – afwijkend van het landelijk gemiddelde.

^[2] Signaleringswaarde en (correctiewaarde) 1S/2F

^[3] Percentage CET scholen

Bron: parnassys

4.2 Identiteit

Bij Stichting KBA Nw West is bovenscholse 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.

4.3 Passend onderwijs

Sinds schooljaar 2019-2020 kunnen alle Stichting KBA Nw West-scholen zelfstandig fiatteren. Dat betekent dat deze scholen een arrangement voor leerlingenzorg niet (meer) vooraf 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, dan 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 dan wordt een OPP opgesteld. 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

Aanpassingen in 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 verantwoordelijkheid 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 verantwoordelijkheid voor het bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de zorg en de financiële verantwoording daarvan.

- **Juiste inzet van middelen**

De middelen worden zo besteed, dat leerlingen met hun specifieke hulpvraag optimaal worden ondersteund. De juiste persoon wordt vervolgens ingezet op de uitvoering van het arrangement. Voor inhuur van 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 hierin beschreven is.

- **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 totaal hebben 60 leerlingen ten behoeve van cognitieve ontwikkeling en 28 leerlingen voor gedragsontwikkeling een arrangement toebedeeld gekregen. Vanaf dit schooljaar is geen onderscheid meer gemaakt in individueel- en groepsarrangement.

Als het basisonderwijs niet meer passend is, dan is het goed om door middel van goed onderzoek een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) aan te vragen bij het SWV.

Ieder schooljaar wordt er door het Samenwerkingsverband Amsterdam/Diemen bijgehouden hoeveel TLV's er worden afgegeven voor het SBO (speciaal basisonderwijs) en SO (speciaal onderwijs). In het schema hieronder is te zien hoe veel TLV's en hoeveel dyslexie aanvragen zijn goedgekeurd voor onze stichting. Ook dit is passend onderwijs.

KBA NW West	TLV	Dyslexie
2019-2020	09 (9 SBO)	3
2020-2021	17 (15 SBO)	2
2021-2022	17 (9 SBO)	2
2022-2023	16 (13 SBO)	4

4.4 Inspectie

Het oordeel van de inspectie is via onderstaande link te lezen. De inspectie oordeelde in 2022 op alle drie de onderdelen onvoldoende. Ook de reactie van het bestuur is in de rapportage opgenomen.

https://mobilecms.blob.core.windows.net/appfiles/app_2453/File/Vierjaarlijks_onderzoek_bestuur.pdf

4.5 Nationaal programma Onderwijs

Met het Nationaal programma onderwijs na Corona is 5,8 miljard euro incidenteel vrij beschikbaar gekomen voor het primair en voortgezet onderwijs voor de schooljaren 21-22 en 22-23.

- Voor schooljaar 2022/2023 was € 963 beschikbaar van het NPO en is via de reguliere lumpsum uitgekeerd. De NPO gelden zijn gestopt na juli 2023.
- Naast het vaste bedrag per leerling ontvangen de scholen een extra bedrag o.b.v. de achterstand score.
- In totaal ontvangt Stichting KBA NW West 2 miljoen euro aan NPO-gelden voor het schooljaar 22-23.
- Omdat het geld wordt toegekend via de reguliere lumpsumbekostiging, ontvangen schoolbesturen dit automatisch. Er hoeft dus geen aanvraag te worden ingediend.
- Scholen kunnen gebruikmaken van de menukaart die OCW eind april 2021 heeft gepubliceerd. Scholen kiezen maatregelen die aansluiten bij hun situatie en maken een schoolprogramma. Ze baseren zich daarbij op hun eigen probleemanalyse (de schoolscan). De maatregelen op de menukaart zijn breed geformuleerd en bieden veel ruimte om aan te sluiten bij de context en werkwijze van de school. De medezeggenschapsraad moet instemmen met het schoolprogramma en het schoolbestuur verantwoordt zich hierover in het jaarverslag.

Na afloop van het boekjaar bleek het budget niet volledig uitgenut. Het surplus aan baten is vastgesteld en toegevoegd de bestemmingsreserve NPO. Hiermee blijft een deel van het eigen vermogen bestemd voor waar de middelen voor zijn bedoeld. Verdere details vindt u in de jaarrekening.

4.6 Onderwijsachterstanden

Stichting KBA NW West ontvangt onderwijsachterstandsgelden. Deze middelen worden volgens beschikking toegekend aan de scholen. De middelen worden voornamelijk aangewend voor extra

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

formatie inzet in het kader van groepsverkleining en verlengde instructie buiten de groepen. De scholen trachten aanbod te leveren dat aansluit bij de behoefte van de doelgroep.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 22

5. Personeel

Het (strategisch) personeelsbeleid is opgesteld in lijn met het Koersplan, waarin de onderwijskundige visie en ambities zijn verwoord. Bij de totstandkoming van de koers zijn zowel schoolleiders, onderwijzend personeel als onderwijs ondersteunend personeel in staat gesteld om input te leveren. Op basis van het strategisch personeelsbeleid heeft KBA beleid en instrumenten ontwikkeld.

5.1 Verzuim

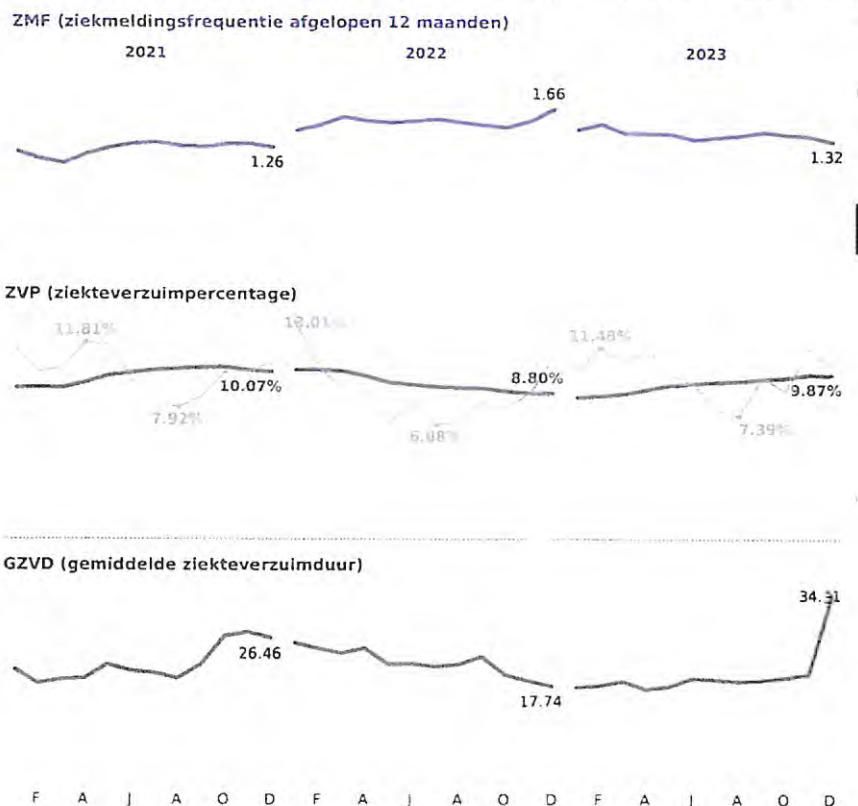
De Arbodienst was ook in 2023 de externe ondersteuner voor Stichting KBA Nw West waar het gaat om verzuimpreventie en –begeleiding.

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.

In 2022 was het gemiddelde verzuimpercentage van Stichting KBA Nw West 8,7 en de gemiddelde ziektemeldingsfrequentie was 1,67.

In onderstaande grafieken staan de verzuimcijfers voor over de jaren 2021-2023 weergegeven.

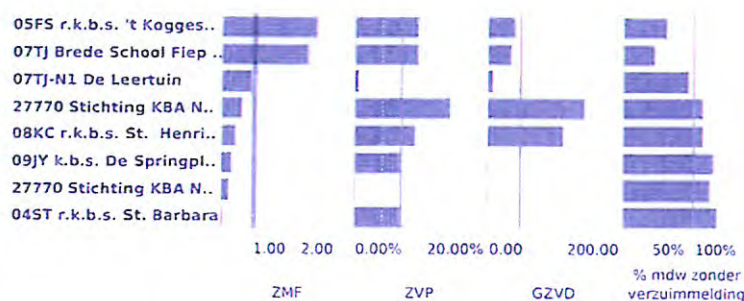


Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

23

Kengetallen per vestiging



Bron: Filiaal -> Algemeen -> Algemeen -> Algemeen -> Algemeen -> Algemeen -> Algemeen -> Algemeen

5.2 Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij Stichting KBA Nw West was op 1 oktober 2023 49,4 jaar. Dit is nagenoeg gelijk met vorig boekjaar. Van alle medewerkers is 38,2 % ouder dan 55 jaar. Landelijk ligt dit gemiddeld op 25%.

Bestuur leeftijd kpi's



KPI Gemiddelde leeftijd (peildatum 1 oktober 2023)

49,41

KPI %55+ (peildatum 1 oktober 2023)

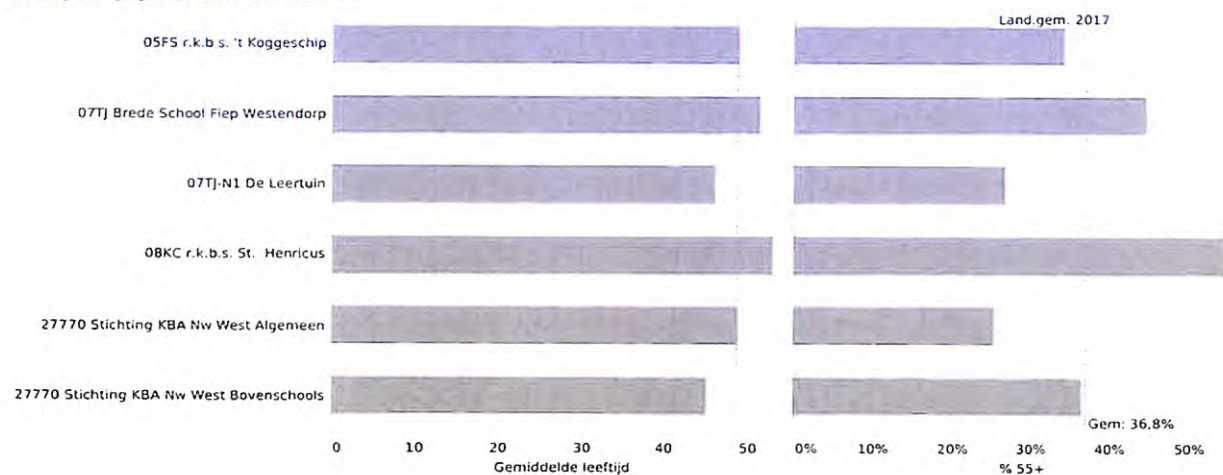
38,2%

27770 Stichting KBA Nw West, bijgewerkt t/m oktober 2023

Context (peildatum 1 oktober)

	2020	2021	2022	2023
# Unieke medewerkers	194	186	174	157
% 55+	38,7%	37,1%	40,2%	38,2%
Gemiddelde leeftijd	48,96	48,14	49,60	49,41

Ranking vestigingen (peildatum 1 oktober 2023)



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

Gemiddelde leeftijd per school 2022

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

24

Gemiddelde leeftijd per vestiging
(peildatum 1 oktober 2023)



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

5.3 Werkdrukmiddelen

In het kalenderjaar 2023 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 2023 ingezet volgens onderstaande tabel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 416.434	formatieve inzet
Materieel	€ -	n.v.t.
Professionalisering	€ -	n.v.t.
Overig	€ -	n.v.t.

In 2023 hebben geen "niet-financiële maatregelen" plaatsgevonden.

5.4 Uitkeringen na ontslag

In 2023 is er voor € 2.407 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. Deze aanpak heeft in afgelopen jaren geresulteerd in aanzienlijk lagere uitkeringslasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 25

6 Huisvesting

6.1 Aanbestedingen

In 2023 heeft KBA geen aanbestedingen uitgevoerd.

6.2 Overdracht gebouwen

Per 1 augustus 2023 is het gebruik van het gebouw van de (voormalige) Barbaraschool aan het Eikenplein te Amsterdam teruggegeven aan de juridisch eigenaar. Dit in verband met de sluiting van deze school.

6.3 Vergroening

In 2023 heeft KBA geen activiteiten gericht op het vergroenen van schoolgebouwen uitgevoerd.

6.5 Duurzame ontwikkelingen binnen de Huisvestingsverordening.

Hier zijn geen opmerkingen over te maken.

6.6 Groot onderhoud

Er zijn geen specifieke werkzaamheden te benoemen die een relatie hebben met groot onderhoud. Voor 2024 staat voor een van de scholen groot onderhoud gepland, zijnde het opnieuw coaten van vloeren. Dit is opgenomen in de begroting groot onderhoud.

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 2023 en de begroting 2023. Ter vergelijking is ook de realisatie 2022 opgenomen.

Stichting KBA Nw West noteert over boekjaar 2023 een negatief resultaat van € -84.167. Dit is minder negatief dan het begrote resultaat van € -251.613

Bij de inkomsten vielen de Rijksbijdragen hoger uit door extra subsidies en daarnaast vielen de overige baten hoger uit. De personeelskosten zijn in gelijke mate gestegen, deels veroorzaakt door extra dotatie aan de personele voorzieningen.

In 2022 werd bekend dat Stichting KBA Nw West een brin-nummer zou opheffen, te weten KBS De Springplank. Begin 2023 werd bekend dat ook De Barbaraschool zou gaan sluiten. De financiële afwikkeling hiervan is meegenomen in de cijfers van 2022. Hierdoor is een deel van de voorziening groot onderhoud al komen vrij te vallen in 2022. Beide scholen zijn gesloten per 1-8-2023.

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. Het normatief eigen vermogen ligt wel boven de signaleringswaarde.

7.1 De balans

De balans van Stichting KBA Nw West per 31-12-2023

Activa	31 december 2023	31 december 2022
Materiële vaste activa	1.070.024	1.036.694
Totaal vaste activa	1.070.024	1.036.694
Vorderingen	446.074	431.848
Liquide middelen	7.047.821	7.200.229
Totaal vlottende activa	7.493.895	7.632.077
Totaal activa	8.563.919	8.668.771
Passiva	31 december 2023	31 december 2022
Eigen vermogen	5.205.528	5.289.695
Voorzieningen	1.644.730	1.194.008
Kortlopende schulden	1.713.662	2.185.069
Totaal passiva	8.563.919	8.668.771

- Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn met 3 % toegenomen. De investeringen zijn € 117.787 hoger dan de afschrijvingen. Daarnaast zijn materiële vaste activa gedesinvesteerd met een boekwaarde van € 84.457.

Onderstaand de investeringen en afschrijvingen per categorie.

	Investering	Afschrijving	netto
	2023	2023	
Gebouwen, installaties	0	-7.595	-7.595
Inventaris, apparatuur, ict	323.035	-184.321	138.714
Leermiddelen	41.394	-54.726	-13.332
Totaal	364.429	-246.642	117.787

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

26 JUNI 2024

- **Vorderingen**
 - De vorderingen zijn nagenoeg gelijk gebleven t.o.v. vorig boekjaar.
- **Liquide middelen**
 - De liquide middelen zijn in 2023 zijn licht gedaald ten opzichte van 2022.
 - Volledig kasstroomoverzicht zie jaarrekening referentie A.1.3
- **Eigen vermogen**
 - Het eigen vermogen is met 2 % afgenomen door het licht negatieve resultaat over 2023. De resultaatbestemming zorgt voor een afname van de algemene reserve met € 229.005. De bestemmingsreserve publiek neemt toe met € 144.838: De bestemmingsreserve Personeel neemt af met € 30.615. De bestemmingsreserve NPO neemt toe € 175.453.
- **Voorzieningen**
 - De post voorzieningen neemt met 38 % toe t.o.v. van vorig boekjaar
 - De jubileumvoorziening voldoet aan de richtlijn van PO-raad van 875 euro per FTE.
 - Het saldo begin 2023 van de voorziening bijzondere personele verplichting ingericht ter dekking van toekomstig te verrekenen uitkeringslasten is in 2023 volledig vrijgevallen. Daarnaast is wegens het eigen risicodragerschap van scholenoverdrachtspartner Stichting ASKO is een voorziening langdurig zieken opgenomen ter grootte van € 532.178 onder de bijzonder personele voorziening.
 - Voor verloop van de voorzieningen zie jaarrekening toelichting op balans 2.2
- **Kortlopende schulden**
 - De kortlopende schulden zijn in totaal met 22% afgenomen, vooral als gevolg van de afname van de overlopende passiva m.b.t. gemeentelijke subsidies met € 260.812.
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans 2.4.

7.2 Kengetallen

De kengetallen als resultaat van de gepresenteerde balans

	2023	2022
Normatief publiek eigen vermogen	2,62	2,44
<i>signaleringswaarde >1,0</i>		
Weerstandsvermogen	27,2%	25,5%
<i>Streefwaarde KBA 3-5%</i>		
Liquiditeitsratio	4,4	3,5
<i>Signaleringswaarde OCW <0,75</i>		
Rentabiliteit	-0,5%	8,2%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	0,61	0,61
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	0,80	0,75
<i>Signaleringswaarde OCW <0,2</i>		
huisvestingsratio	0,08	0,06
<i>Signaleringswaarde >0,1</i>		

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

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

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 laat ultimo 2023 het volgende beeld zien.

Totaal eigen vermogen	€ 5.205.528
Privaat eigen vermogen	€ 0
Feitelijk eigen vermogen	€ 5.205.528
Normatief eigen vermogen	€ 1.990.309 -/-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 3.215.219

Het eigen vermogen van Stichting KBA Nw komt boven de signaleringswaarde uit van OCW. Vanaf 2024 zal OCW strenger gaan toezien op de hoogte van het eigen vermogen en de onderbouwing van aangehouden reserves.

7.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € -/-84.167. Dit is hoger dan het begrote resultaat van € -/-251.613.

Het resultaat komt voor € 144.838 aan ten gunste aan de publieke reserves en voor € 229.005 ten laste van de bestemmingsreserve publiek. De toelichting op resultaatverdeling vindt u onder 2.1 in de jaarrekening.

Het batige saldo wordt per saldo voornamelijk gerealiseerd door lagere overige lasten. Daarnaast is de stijging van de baten nagenoeg gelijk aan de stijging van de personeelskosten.

7.3.1 Investerings

In het verslagjaar 2023 is € 364.429 geïnvesteerd in materiele vaste activa. Daarnaast zijn materiele vaste activa met een boekwaarde van € 200.981 gedesinvesteerd.

7.3.2 De staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdrage OCW	15.194.283	14.792.433	16.662.977
Overige overheidsbijdragen	1.165.970	1.175.798	1.362.679
Overige baten	789.978	252.960	441.878
Totaal baten	17.150.231	16.221.191	18.467.535
Lasten			
Personeelslasten	13.308.449	12.407.364	12.631.710
Afschrijvingen	322.648	304.640	385.431
Huisvestingslasten	1.326.964	1.356.745	1.026.386
Overige lasten	2.277.218	2.404.055	2.911.190
Totaal lasten	17.235.279	16.472.803	16.954.717
Saldo baten en lasten	85.048-	251.613-	1.512.818
Financiële baten	881	-	25.677-
Netto resultaat	84.167-	251.613-	1.487.141

Hieronder leest u de toelichting op de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar 2023 t.o.v. begroting 2023:

- De Rijksbijdragen liggen € 402 K (2,7%) hoger dan begroot.
 - Lagere Rijksbijdragen OCW € -135 K.
 - Extra geoormerkte subsidies € 170 K.
 - Extra niet-geoormerkte subsidies € 276 K.
 - Extra ontvangen gelden samenwerkingsverband € 91 K.

De daling ten opzichte van 2022 is het gevolg van de sluiting van De Barbara en De Springplank.

- De Overige bijdragen en subsidies zijn € 10 K lager dan begroot.
 - De baten uit gemeentelijke subsidies liggen € 39 K lager dan begroot.
 - Overige niet begrote overheidsbijdragen € 29 K.
- De Overige Baten zijn € 537 K hoger dan begroot.
 - Hogere verhuuropbrengsten € 77 K.
 - Hogere vergoeding detachingskosten € 271 K. Door het opheffen van de Springplank en De Barbara zijn medewerkers van de betreffende scholen gedetacheerd.
 - Hogere Overige baten € 197 K.
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening 3.5 toelichting op staat van baten en lasten.

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

31

De hogere baten uit detachering t.o.v. het verslagjaar 2022 zijn met name het gevolg van de sluiting de Barbarschool en de Springplank per 01-08-2023. Hierdoor is er meer personeel gedetacheerd bij andere stichtingen in Amsterdam.

De Personeelslasten laten over 2023 een overschrijding van € 901 K zien.

- De loonkosten van de formatie liggen € 643 K boven begroting, met name als gevolg van de nieuwe CAO.
- De overige personele lasten liggen € 705 K boven begroting. Hierbinnen zijn de belangrijkste posten:
 - Niet begrote dotatie aan de personele voorzieningen € 525 K, vooral als gevolg van de dotatie aan de voorziening langdurig zieken.
 - De totale netto kosten voor personeel niet in loondienst liggen € 155 K boven begroting.
 - Hogere kosten voor nascholing en professionalisering € 61 K.
- Ontvangen niet begrote uitkeringen € -447 K.

De hogere personele lasten liggen t.o.v. verslagjaar 2022 hoger als gevolg van de hogere bruto lonen en pensioenlasten. Ook zijn de dotaties aan de personele voorzieningen aanzienlijk hoger i.v.m. de opheffing van de stichting per 31-12-2023.

- Afschrijvingen

- De afschrijvingslasten zijn € 17 K hoger dan begroot. Dit is gevolg van de extra afschrijving als gevolg van de overgang naar de afschrijvingstermijnen van scholenoverdrachtspartner stichting ASKO.
- In verband met de sluiting van de Barbarschool en de Springplank per 1 augustus 2023 is er in 2022 127.612 aan versnelde afschrijvingen opgenomen.

- De huisvestingslasten liggen voor 2023 € 30K onder begroting.

- De overige lasten liggen in 2023 € 127 K lager dan begroot.

- De administratie- en beheerslasten liggen € 151 K hoger dan begroot.
- De overige lasten liggen € 274 K lager dan begroot. De overige instellingslasten zijn lager t.o.v. verslagjaar 2022 vanwege de sluiting van de Springplank en Barbarschool per 01-08-2023.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasurystatuut is in 2019 vastgesteld door de RvT. De treasurycommissie bestond in 2023 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.

Het treasurystatuut is terug te vinden op de website van Stichting KBA Nw West en is opgesteld conform de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Het treasurystatuut als zodanig nageleefd in 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

8 Continuïteitsparagraaf

Gezien de scholenoeverdracht naar Stichting ASKO per 1-1-2024 zijn per die datum de activiteiten van Stichting KBA Nw West overgegaan naar Stichting ASKO. Daarom zijn er voor Stichting KBA Nw West geen gegevens aanwezig voor de continuïteitsparagraaf naast de risico's en risicobeheersing.

8.1 Risico's en risicobeheersing

8.1.1 Rapportage aanwezigheid en werking Interne risicobeheersingssysteem

Op het gebied van planning & control wordt 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

Stichting KBA Nw West kent een aantal risico's, deze worden in de volgende alinea benoemd. Om te voorkomen dat deze risico's leiden tot situaties waarbij de uitvoering van onze taak, namelijk het kwalitatief goed en doelmatig lesgeven aan leerlingen, in gevaar komt worden een aantal ontwikkelingen gedurende het jaar periodiek geanalyseerd en gerapporteerd.

Ook het ziekteverzuim wordt maandelijks gerapporteerd en geanalyseerd.

Naast deze specifiek op onze organisatie gerichte acties om risico's te verkleinen, hebben wij doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan Onderwijsbureau Meppel, een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen. De continuïteit van de financiële - en salarisadministratie is geborgd.

8.1.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Op basis van het model van de Control Group is het financieel risicoprofiel van Stichting KBA nw West in kaart gebracht.

In deze paragraaf worden ontwikkelingen en risico's genoemd waarvan het vermoeden bestaat dat die zich kunnen voordoen, maar waarvan de financiële omvang (nog) niet gekwantificeerd kan worden. Risicomanagement vormt een onderdeel van de beleidscyclus. Door middel van de uitgevoerde risicoscan heeft Stichting KBA Nw West zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is.

Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten een buffervermogen van € 1,57 miljoen (9,7% van de begrote jaarbaten 2023) toereikend is om het financiële risicoprofiel van Stichting KBA Nw West af te kunnen dekken.

Uit de financiële risicoscan komt verder naar voren dat de omvang van het eigen vermogen van Stichting KBA Nw West voldoende is om de continuïteit te borgen en het huidige risicoprofiel af te dekken. Komende jaren zal deze risicoscan onderdeel uitmaken van de interne, binnen de planning- en control cyclus, in te bedden risicomanagement. Een deel van het beschikbare 'vrije' vermogen kan verder bestemd worden voor uitgaven om de kwaliteit van onderwijs te verbeteren, ziekteverzuim te reduceren en de stichting verder toekomstbestendig te maken. Hieronder vindt u de benoemde risico's die bij de risicoscan zijn behandeld

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingen fluctuatie basisonderwijs
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

3. Instabiliteit van bekostiging
4. Onvolledige indexatie van de bekostiging
5. Dreigend lerarentekort – herbezetting vacatureruimte (krapte arbeidsmarkt)
6. Restrisico's
7. Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering

Het volledige rapport is in te zien op het bestuurskantoor van ASKO.

Op basis van de door OCW gehanteerde signaleringswaarde voor het normatief eigen vermogen is de vermogensruimte bepaald. Eind 2023 is het overschot boven het normatief vermogen € 3.215.000 en is het eigen vermogen ratio 2,62.

8.2 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan vindt u terug in Hoofdstuk 1 van dit bestuursverslag.

Amsterdam, 25 juni 2024


W. Kuijpers,

College van Bestuur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 

Datum: 26 JUNI 2024 34

Stichting KBA NW West

Financieel jaarverslag 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Pagina

Jaarrekening

Financiële kengetallen	35
Grondslagen	36
Balans per 31 december 2023	40
Staat van baten en lasten over 2023	42
Kasstroomoverzicht	43
Toelichting behorende bij de jaarrekening	44
Toelichting op de balans per 31 december 2023	44
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	48
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Model G. Verantwoording subsidies	49
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	50
Overzicht verbonden partijen	53
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	54
Bestemming van het resultaat	56
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	56
Gegevens over de rechtspersoon	57

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake resultaatbepaling	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

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>2023</u>	<u>2022</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.	0%	8%
<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. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	4,37	3,49
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	60,8%	61,0%
<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%.	80,0%	74,8%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiële vaste activa) / Rijksbijdrage OCW</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.	27,2%	25,5%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	1.597	1.544
Gemiddeld aantal FTE	122,11	132,12
<u>Personeelskosten per FTE</u>	108.987	95.609

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 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Per 1 januari 2024 zijn alle onderwijsactiviteiten en activa/ passiva overgegaan naar ASKO.

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

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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.

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: € 1000,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 6,7% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 6,7% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 6,7% en 25% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 12,5% 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

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer uitvoering arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs PO en VO aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld voor scholen met veel achterstandsproblematiek ten behoeve van de arbeidsmarkttoelagen voor het onderwijspersoneel. De personele bestemmingsreserve uitvoering arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs PO en VO is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

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 jubilea is opgenomen tegen een vast bedrag per FTE. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening overig personeel bestaat uit:

- verwachte ww-kosten eigen rekening
- langdurige ziekte

De voorziening is gebaseerd op de thans bekende door het UWV verstrekte uitkeringen t/m december 2023 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 is nominaal gewaardeerd.

De voorziening voor langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

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 kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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 110,5 % (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 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	1.070.024	1.036.694
	Totaal vaste activa	1.070.024	1.036.694
1.5	Vorderingen	446.074	431.848
1.7	Liquide middelen	7.047.821	7.200.229
	Totaal vlottende activa	7.493.895	7.632.077
	Totaal activa	8.563.919	8.668.771

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	15.194.283	14.792.433	16.662.977
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.165.970	1.175.798	1.362.679
3.5	Overige baten	789.978	252.960	441.878
	Totaal baten	17.150.231	16.221.191	18.467.535
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	13.308.449	12.407.364	12.631.710
4.2	Afschrijvingen	322.648	304.640	385.431
4.3	Huisvestingslasten	1.326.964	1.356.745	1.026.386
4.4	Overige lasten	2.277.218	2.404.055	2.911.190
	Totaal lasten	17.235.279	16.472.803	16.954.717
	Saldo baten en lasten	85.048-	251.613-	1.512.818
5	Financiële baten	881	-	25.677-
	Netto resultaat	84.167-	251.613-	1.487.141

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	85.048-	1.512.818
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	322.648	385.431
- Mutaties voorzieningen	450.723	328.303-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	14.226-	709.857
- Kortlopende schulden	471.407-	1.959.647-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	202.689	320.155
Ontvangen interest	881	11
Betaalde interest	-	25.688-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	203.571	294.478
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	364.429-	215.518-
Desinvesterings materiële vaste activa	8.451	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	355.978-	215.518-
Mutatie liquide middelen	152.407-	78.960
Beginstand liquide middelen	7.200.229	7.121.270
Mutatie liquide middelen	152.407-	78.960
Eindstand liquide middelen	7.047.822	7.200.230

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	362.021	338.462-	23.559	-	241.794-	7.595-	120.227	106.656-	13.571
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.596.140	1.860.662-	735.478	323.035	1.085.947-	184.321-	1.833.228	1.001.468-	831.760
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	749.113	471.456-	277.657	41.394	323.165-	54.726-	467.342	242.649-	224.693
Materiële vaste activa	3.707.274	2.670.580-	1.036.694	364.429	1.650.906-	246.642-	2.420.798	1.350.773-	1.070.024

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijssleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

		31 december 2023	31 december 2022
1.5.1	Debiteuren	139.942	2.148
1.5.2	Vorderingen OCW	28.392	106.383
1.5.6	Overige overheden	-	100.720
1.5.7	Overige vorderingen	60.169	13.050
	Vervangingsfonds	4.103	21.892
	Overige overlopende activa	213.469	187.654
1.5.8	Overlopende activa	217.572	209.546
	Totaal Vorderingen	446.075	431.847

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2023	31 december 2022
1.7.2	Banken	7.047.821	7.198.341
1.7.4	Overig	-	1.888
		7.047.821	7.200.229

2.1 Eigen vermogen

		Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
			Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	Algemene reserve	3.914.090	229.005-	-	3.685.085
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.375.604	144.838	-	1.520.443
		5.289.694	84.167-	-	5.205.528

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	170.315	30.615-	-	139.700
Bestemmingsreserve NPO	1.205.289	175.453	-	1.380.742
	1.375.604	144.838	-	1.520.442

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	3.013.492	900.598	-	3.914.090
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	686.138	689.466	-	1.375.604
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	102.924	102.924-	-	-

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	158.719	11.596	-	170.315
Bestemmingsreserve NPO	527.419	677.870	-	1.205.289
	686.138	689.466	-	1.375.604

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar	Langlopende deel > 5 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval				
2.2.1 Personeel	133.020	555.509	26.637-	30.192-	631.701	58.607	393.478	179.616
Jubilea	102.013	23.331	25.822-	-	99.523	20.000	79.523	-
Overig personeel	31.007	532.178	815-	30.192-	532.178	38.607	313.955	179.616
2.2.3 Overige voorzieningen	1.060.987	200.000	247.958-	-	1.013.029	181.681	831.348	-
Onderhoud	1.060.987	200.000	247.958-	-	1.013.029	181.681	831.348	-
	1.194.007	755.509	274.595-	30.192-	1.644.730	240.288	1.224.826	179.616

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
2.4.3 Crediteuren	139.845	312.107
2.4.7.1 <i>Loonheffing</i>	592.448	516.442
2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i>	37.247	32.229
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	629.695	548.671
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	152.733	130.593
2.4.9 Overige kortlopende schulden	10.529	3.968
2.4.10.2 <i>Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt</i>	109.549	123.635
2.4.10.4 <i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	67.653	91.462
2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	336.748	352.333
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i>	62.041	156.618
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	204.869	465.681
2.4.10 Totaal overlopende passiva	780.860	1.189.729
Totaal kortlopende schulden	1.713.662	2.185.069

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per 1-10-2021 is er een kopieercontract afgesloten met Konica Minolta voor 66 maanden.
Het jaarbedrag van het contract bedraagt € 12.500.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 zijn alle onderwijsactiviteiten en activa/ passiva overgegaan naar ASKO.

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

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

	Kenmerk	Datum	Status
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0323	11-11-2022	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1349580-1	17-7-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1351823-1	17-8-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1351816-1	17-8-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1351939-1	17-8-2023	Onderhanden

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Datum: 20 JUN 2024

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	13.842.780	13.978.239	15.422.609
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	170.381	1	105.961
3.1.2.2	Niet geoordeelde subsidies	538.077	262.194	526.373
	Totaal rijksbijdragen via OCW	14.551.238	14.240.434	16.054.943
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	643.045	551.999	608.034
	Totaal rijksbijdragen	15.194.283	14.792.433	16.662.977

De lagere Rijksbijdragen t.o.v. het verslagjaar 2022 zijn met name het gevolg van de sluiting van de Barbaraschool en de Springplank per 01-08-2023.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.136.497	1.175.798	1.348.929
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	29.473	-	13.750
		1.165.970	1.175.798	1.362.679

3.5 Overige baten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1	Verhuur	158.767	82.260	176.363
3.5.2	Detachering personeel	350.451	79.000	34.128
3.5.5	Ouderbijdragen	113.619	86.400	25.746
3.5.6	Overig	167.140	5.300	205.641
		789.978	252.960	441.878

De hogere baten uit detachering t.o.v. het verslagjaar 2022 zijn met name het gevolg van de sluiting van de Barbaraschool en de Springplank per 01-08-2023.

Hierdoor is er meer personeel gedetacheerd bij andere stichtingen in Amsterdam.

Ouderbijdragen zijn hoger dan 2022 i.v.m. een gebruiksvergoeding van de gemeente Amsterdam voor de Springplank van 46K.

In 2022 is er 25K terugbetaald aan ouderbijdragen voor de Ark i.v.m. de sluiting van de school.

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	8.832.233	8.360.070	8.714.795
4.1.1.2	Sociale lasten	1.769.210	1.674.629	1.844.535
4.1.1.3	Pensioenlasten	1.422.128	1.346.103	1.217.563
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	12.023.571	11.380.802	11.776.893
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	525.318	-	2.407-
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	806.553	651.300	836.783
4.1.2.3	Overig	245.932	281.762	279.253
4.1.2.4	Scholing/opleiding	154.189	93.500	106.078
4.1.2	Overige personele lasten	1.731.993	1.026.562	1.219.707
4.1.3	Af: Uitkeringen	447.116-	-	364.889-
		13.308.449	12.407.364	12.631.710

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Gemiddeld aantal FTE	122	132
Aantal FTE werkzaam in het buitenland	nihil	nihil

De hogere personele lasten liggen t.o.v. verslagjaar 2022 hoger als gevolg van de hogere bruto lonen en pensioenlasten. Ook zijn de dotaties aan de personele voorzieningen aanzienlijk hoger i.v.m. de opheffing van de stichting per 31-12-2023.

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.1	Gebouwen	7.595	15.895	86.968
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	184.321	221.493	208.479
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	858	1.799	6.379
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	53.868	65.453	83.603
		246.642	304.640	385.431
	Boekresultaat desinvesteringen	76.006		0-
		322.648	304.640	385.431

In verband met de sluiting van de Barbarschool en de Springplank per 1 augustus 2023 is er in 2022 127.612 aan versnelde afschrijvingen opgenomen.

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1	Huur	23.305	42.000	24.560
4.3.3	Onderhoud	164.357	168.759	210.616
4.3.4	Water en energie	371.964	383.769	263.711
4.3.5	Schoonmaakkosten	364.665	384.897	434.425
4.3.6	Heffingen	10.863	18.970	27.907
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	200.000	200.000	63.045-
4.3.8	Overige huisvestingslasten	191.811	158.350	128.213
		<u>1.326.964</u>	<u>1.356.745</u>	<u>1.026.386</u>

De vrijval voorziening groot onderhoud bedroeg in 2022 € 463.045 en heeft betrekking op sluiting van de Springplank en Barbaraschool alsmede de herlocatie van De Elout.
Dotatie in 2022 was conform de begroting € 400.000.

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	583.803	433.200	614.740
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	<i>10.951</i>	<i>6.750</i>	<i>10.874</i>
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	<i>232.691</i>	<i>239.765</i>	<i>286.412</i>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	243.641	246.515	297.286
4.4.4	Overig	1.449.774	1.724.340	1.999.163
		<u>2.277.218</u>	<u>2.404.055</u>	<u>2.911.190</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	50.215		46.978
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	7.054		7.296
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	5.422		-
	Accountantslasten	<u>62.691</u>		<u>54.274</u>

De overige instellingslasten zijn lager t.o.v. verslagjaar 2022 vanwege de sluiting van de Springplank en Barbaraschool per 01-08-2023.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1	Rentebaten	881	-	11
5.5	Rentelasten	-	-	25.688-
		<u>881</u>	<u>-</u>	<u>25.677-</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
Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs	Stichting	Amsterdam	1

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

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Op grond van de WNT reggeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 159.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtrafiek.

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

Totaal baten	4
Aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2023

J.A.A. Goes

Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2023		1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		132.373
Beloningen betaalbaar op termijn		22.558
Subtotaal		154.931
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		159.000
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging		N.v.t.
		154.931
Bedrag van de overschrijding		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling 2022		1/1-31/12
Omvang dienstverband 2022 in FTE		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		119.033
Beloningen betaalbaar op termijn		22.011
Subtotaal		141.044
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		154.000
Totaal bezoldiging 2022		141.044

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen (bedragen in €)

Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling 2023	F.J.F. Schaap		F.J.F. Schaap		A.A.B. Fischer		A. Laghmouchi		M.A.A. Vende		T.N. de Boer	
	Voorzitter 1/1-31/12	Lid N.v.t.	Lid N.v.t.	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Lid 1/1-31/12	Voorzitter N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.750	N.v.t.	N.v.t.	4.506	4.506	4.506	4.506	4.506	4.506	4.506	N.v.t.	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	23.850	N.v.t.	N.v.t.	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging												
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022												
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/7-31/12	1/1-30/6	1/1-30/6	1/1-31/12	17/5-31/12	17/5-31/12	17/5-31/12	17/5-31/12	19/7-31/12	19/7-31/12	1/1-30/6	1/1-30/6
Bezoldiging												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.375	2.254	2.254	4.882	4.882	4.882	4.882	4.882	2.816	2.816	3.361	3.361
	11.645	7.637	7.637	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	9.562	9.562	7.004	11.455

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

J.A.A. Goes

Functiegegevens		Directeur-bestuurder	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		1,0	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)		2023	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd			
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		72.500	
Individueel toepasselijk maximum		75.000	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		72.500	
Waarvan betaald in 2023		72.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	
Bedrag van de overschrijding		N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 20 JUNI 2024

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	229.005-	wordt onttrokken aan de algemene reserve
€	30.615-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel
€	<u>175.453</u>	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
€	84.167-	

Amsterdam,

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

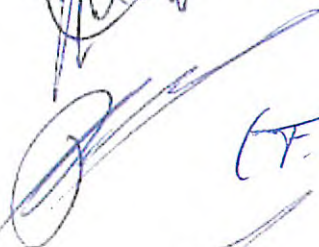
- W. Kuijpers



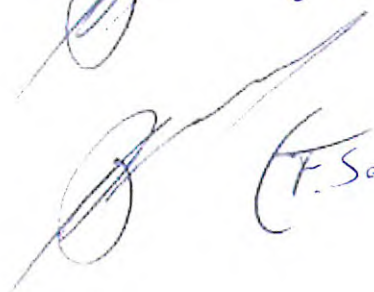
(A.A.B. Fisher)



(A. LAGHMOUCHI)



(F. SCHAAU)



(F. Schaa by Volmar N. Vindel)

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	27770
Naam instelling	Stichting KBA NW West
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	41199924
Statutaire zetel	Amstelveen
Adres	Laan van Kronenburg
Huisno	14
Huisno.toevoeging	
Postadres	
Postcode	1183AS
Plaats	Amstelveen
Telefoon	020-61 82 572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl
Website	www.stkba.nl
Contactpersoon	W. Kuijpers
Telefoon	020-30 13 888
E-mailadres	<u>w.kuijpers@askoscholen.nl</u>
Accountant	DRV
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	13-7-2016

Brin	Naam
04ST	r.k.b.s. St. Barbara (einde 1-8-2023)
05FS	Brede School 't Koggeschip
07TJ	Brede School Fiep Westendorp
07TJ-N1	Oecumenische basisschool Elout
08KC	St. Henricus
09JY	k.b.s. De Springplank (einde 1-8-2023)

Overige gegevens

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

Controleverklaring van de onafhandelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en het bestuur van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, gevestigd te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, te Amsterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting KBA Nw West, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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, stichting voor katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs Amsterdam, 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 2023 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023. 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 instelling 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 2023, 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 deze 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.

Goes, 26 juni 2024

Moore DRV

drs. J.J. Driessen RA