

Jaarverslag 2019

ASVO



Inhoud

1. Bestuursverslag	2
2. Financieel verslag	9
3. Jaarrekening	13



Voorwoord

Met het jaarverslag 2019 beogen we inzicht te geven in de financiën van onze school (per kalenderjaar) en de ontwikkelingen in de school (per schooljaar) om zo verantwoording af te leggen aan de Algemene Leden Vergadering.

We leggen niet alleen verantwoording af over 2019, we kijken ook vooruit en beschrijven onze toekomstvisie zoals vastgelegd in het Schoolplan 2016-2020.



1. Bestuursverslag

De school

De Amsterdamse School Vereniging voor Opvoeding en Onderwijs (ASVO). De ASVO is een basisschool op algemeen bijzondere grondslag.

De ASVO heeft een afdeling Montessori en een afdeling Regulier en mede door deze twee stromingen binnen één gebouw heeft de school een eigen uniek karakter. Montessori werkt met een onderbouw, middenbouw en bovenbouw en Regulier met een onderbouw en jaarklassensysteem

De school is een vereniging, destijds opgericht door ouders en waar de ouders lid van zijn zolang ze een kind op school hebben. De dagelijkse leiding en de onderwijskundige expertise ligt bij de directie en het team van de ASVO.

Schoolgegevens

Naam:	ASVO
Adres:	Frederiksplein 37 1017XL Amsterdam
Brinnummer	04UI
Bestuursnummer	20970



www.asvo.nl

Missie & Visie

De ASVO wil onderwijs bieden van het hoogst mogelijke niveau en heeft tot doel om uit ieder kind het niveau te halen wat in hem of haar zit.

Met ons onderwijs dagen wij leerlingen uit om tot het beste resultaten te komen. De school leert elk kind

zijn of haar capaciteiten en talenten te ontdekken, te ontwikkelen en zo goed mogelijk te benutten. Dit doen wij via een breed onderwijsaanbod, niet alleen op cognitief gebied, maar ook op gebieden van samenwerking, zelfstandigheid, creativiteit, flexibiliteit en mondigheid.

Kinderen ontdekken en ontwikkelen op de ASVO hun talenten door uitdagend onderwijs, mede door de inzet van extra vakleerkrachten en onderwijsassistenten naast de groepsleerkrachten.

Respect

Door een breder perspectief op de maatschappij te bieden, zorgen we voor bewustzijn van verschillen in opvattingen, overtuigingen en acceptatie hiervan. Wij willen een sfeer van veiligheid creëren in een klimaat van wederzijds respect en vertrouwen.

Kinderen mogen trots zijn op hun eigen kwaliteiten en hebben allemaal recht op een fijne schooltijd.

Toelating

Ieder kind is welkom zolang we de zorg kunnen bieden die het kind nodig heeft. We hanteren een transparante procedure voor toelating van nieuwe kinderen middels objectieve criteria. Er is een momenteel een wachtlijst.

Als een kind later wordt aangemeld, bijvoorbeeld omdat men van school wil veranderen of door verhuizing, dan wordt zorgvuldig gekeken of de toelating kan plaatsvinden. Dit is mede-afhankelijk van de ontwikkeling van het betreffende kind en van het belang van de school.

Vereniging

De ASVO is een vereniging. Het is een school van ouders. Ouders of verzorgers worden lid van de vereniging als een kind (of meerdere van hun kinderen) onderwijs aan de ASVO volgt. Het lidmaatschap stopt als het (laatste) kind de ASVO verlaat..

Per 1 januari 2019 bestaat het bestuur uit een directeur-bestuurder die zowel directeur van de school is als (enig) bestuurder van de vereniging. De directeur-bestuurder is zowel verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur van de school als van de vereniging. De directeur-bestuurder legt verantwoording af over het gevoerde beleid aan de ALV. Vanaf augustus 2020 zal het bestuur uit twee directeur-bestuurders bestaan die gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het dagelijks bestuur als van de vereniging.

Daarnaast is er een Raad van Toezicht die verantwoordelijk is voor het interne toezicht op het dagelijks bestuur van de school en de vereniging. Daarnaast is de Raad van Toezicht werkgever van de directeur-bestuurder.

Governance

De ASVO onderschrijft en werkt conform de *Code Goed Bestuur PO*. Met deze wet zijn onder meer een aantal gedragsregels voor schoolbesturen ingevoerd. Zo moet een bestuur zorgen voor scheiding tussen intern toezicht en bestuur. Om dit op een zo goed mogelijke manier te waarborgen is de governance structuur van de ASVO per 1-1-2019 gewijzigd. Er is gekozen voor een “two tier” toezicht model. Dit houdt in dat er een directeur-bestuurder is benoemd die volledig verantwoordelijk is voor het dagelijks bestuur van de school en de vereniging. Daarnaast is er een Raad van Toezicht in het leven geroepen die verantwoordelijk is voor het intern toezicht op het dagelijks bestuur. De raad van Toezicht bestaat uit 5 personen, waarvan er drie ouder zijn (lid van de vereniging) en twee externe professionals. De verhoudingen, taakverdeling en bevoegdheden tussen de directeur-bestuurder, Raad van Toezicht en de ALV zijn vastgelegd in de statuten en verder uitgewerkt in de Code Goed Bestuur en het managementstatuut.

Directeur-Bestuurder

Marjan van Raalte (interim) tot juli 2019

Per 1 juli 2019 fungeert de Raad van Toezicht als tijdelijk bestuur i.v.m. afwezigheid directeur-bestuurder.

Raad van Toezicht

Jan Kees Verhage	(ouder)	Voorzitter
Kelly Pierik	(ouder)	
Ties van Rappard	(ouder)	
Karel Kits	(extern)	
Mayke Hemmelder	(extern)	

Managementteam

Het managementteam van de ASVO bestond in 2019 uit twee teamleiders en de zorg coördinator. De

directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk. De twee teamleiders zijn integraal verantwoordelijk voor onderwijs en uitvoer personeelsbeleid binnen de eigen afdeling. De zorgcoördinator is verantwoordelijk voor de zorg binnen de school. Tevens stuurt hij een team van externen aan die binnen de zorg als zzp-er werkzaam zijn.

Het managementteam was/is als volgt samengesteld

- Directeur-bestuurder Marjan van Raalten (interim)
- Teamleider Montessori Vera Arents
- Teamleider Regulier Marieke Laumans
- Zorgcoördinator Eric Lieverst

Medezeggenschap

Op de ASVO is een medezeggenschapsraad aanwezig. Deze bestaat uit een evenredige vertegenwoordiging van ouders (4) en personeelsleden (4) uit de twee afdelingen. De MR vergadert ongeveer 6x per jaar op basis van het jaarlijks op te stellen MR-activiteitenplan en overlegt nauw met de directie.

Ondersteuning en Federatie Bovo

Op de ASVO is een professionele ondersteuning voor het MT en Raad van Toezicht door extern bureau OOG. De ondersteuning wordt in samenhang verzorgd voor een aantal scholen met een vergelijkbaar profiel in Amsterdam Zuid en Centrum. Sinds juni 2016 hebben deze scholen zich verenigd in Bovo. De belangrijkste onderdelen van de samenwerking zijn:

- Bestuurlijke afstemming Federatie Bovo zoals Penningmeesteroverleg (w.o. benchmark) en Voorzittersoverleg.
- Directeuren-overleg. Een regelmatig overleg m.b.t. afstemming, signalering van Passend Onderwijs, subsidiemogelijkheden, beleidsontwikkeling, regelgeving, scholing e.d.

- Onderlinge hulp bij personeelsproblemen, vervanging (WWZ), gezamenlijk beleid verwachte leerkrachten tekort.
- Gezamenlijke vertegenwoordiging in beleidsraden.
- Zorg / IB-netwerk; een 6-jaarlijks overleg onder voorzitterschap van de Adviseur Passend Onderwijs (APO). Een expertisecentrum voor kennisdeling en collegiale consultatie

Bestuurlijke ontwikkelingen

Het Bestuur van de ASVO bestond in 2018 geheel uit ouders. De governance van de school is op 1-1-2019 aangepast naar een zogenaamd Raad van Toezicht model. Hierbij is het oude “ouder” bestuur ontbonden en is er gekozen voor een directeur-bestuurder die verantwoordelijk is voor het dagelijks bestuur van zowel de school als de vereniging. Halverwege het jaar is er gekozen voor twee directeur-bestuurders die integraal verantwoordelijk zijn voor de school. De twee directeur-bestuurders zijn nog niet aangesteld. De directeur-bestuurder(s) leggen verantwoording af over het gevoerde beleid aan de ALV.

Daarnaast is er een Raad van Toezicht benoemt die verantwoordelijk is voor het interne toezicht op het dagelijks bestuur en hierover verantwoording aflegt aan de ALV.

Deze verandering was nodig om een betere scheiding tussen dagelijks bestuur en intern toezicht te waarborgen en de organisatie eenvoudiger en transparanter te maken.

De ASVO gelooft in goed werkgeverschap. Dat wil zeggen dat wij ernaar streven om onze medewerkers zorgvuldig en gelijkwaardig te behandelen. Wij willen verwachtingen waarmaken, zorgen voor persoonlijke ontwikkelingsmogelijkheden, beslissingen motiveren en uiteraard de cao uitvoeren en goede secundaire arbeidsvoorwaarden bieden.

Het komende jaar staat met name het lerarentekort op de agenda. In de regio Amsterdam zal dit een extra groot probleem worden. Ook de bijbehorende invalproblematiek en extra kosten behoren hierbij.

Kengetallen Personeel

In 2019 telde de school gemiddeld 36 personeelsleden exclusief externe inhuur.

Management	1,8	= 7 %
Onderwijs Personeel (OP)	18,3	= 74 %
Ondersteunend (OOP)	4,8	= 19 %
Aantal FTE	24,9	

Het team bestaat uit diverse specialisten waaronder een zorg coördinator, kunst & cultuur coördinator, een vakdocent bewegingsonderwijs, hoogbegaafdenspecialist, vakdocent beeldende vorming, conciërges, onderwijsassistenten en een administratieve kracht.

Onderwijs is mensenwerk.

De kwaliteit van het onderwijs is direct afhankelijk van de kennis en kunde van de groepsleerkrachten. De ASVO stimuleert daarom deskundigheidsbevordering. Een goede gesprekscyclus is hierbij onontbeerlijk.

Werkgeverschap

Terugblik en ambities

Aan de hand van een aantal thema's doen we verslag van de stappen die we het afgelopen jaar hebben gezet en kijken vooruit naar wat de komende tijd onze aandacht zal krijgen.

Onderhoud en duurzaamheid

De staat van het onderhoud van het gebouw is zeer goed en er zullen de komende jaren geen grote werkzaamheden hoeven te gebeuren.

Twee onderwijsstromen

In de klassen wordt bij de Reguliere afdeling gewerkt vanuit het GIP-model. Er vindt instructie en verwerking plaats op meerdere niveaus. De Montessori afdeling werkt volgens de principes van Maria Montessori.

Het aanbieden van twee onderwijsinhoudelijke afdelingen biedt veel voordelen en maakt de ASVO uniek.

Beide afdelingen werken vanuit een gezamenlijke onderwijsambitie maar met erkende en gewaardeerde verschillen tussen beide systemen.

Personeelsbeleid

Wij streven naar een zo goed mogelijk personeelsbeleid waarbij leerkrachten zoveel mogelijk tot hun recht komen. Zo wordt met elkaar gekeken naar normjaartaken en dragen functionerings-, beoordelings- en POP-gesprekken bij aan verdere professionalisering. Het ouderenbeleid via de duurzame inzetbaarheidsregeling wordt gestimuleerd om zodoende langer in het onderwijs te kunnen blijven.

Binnen het reguliere team is een start gemaakt om de gesprekkencyclus te professionaliseren. Tevens is er een start gemaakt met een professionalisering van de bekwaamheidsdossiers. De implementatie start schooljaar 2020-2021.

Op de reguliere afdeling is verder gewerkt aan differentiatie en eigenaar zijn van je eigen leerproces. De komende jaren wordt dit verder uitgebreid en geïmplementeerd.

De Montessoriafdeling heeft een audit gehad van de NMV en mag de komende 4 jaar zichzelf een Montessorischool blijven noemen.

De Kunst & Cultuur groep werkt aan een beleidsplan voor de komende 4 jaar.

We streven ernaar om ons evenwichtige team te behouden. Het behoud van een evenwichtige verdeling man/vrouw en jong/oud. Daarnaast moet elk team zich voldoende kunnen ontwikkelen passend binnen de organisatie.

Jaarlijks wordt het personeelsbeleid teambreed geëvalueerd.

Het ziekteverzuim wordt actief bestreden. We hebben daarvoor een goede samenwerking met de arbodienst ArboButler.

In het boekjaar 2019 zijn uitgaven gedaan inzake uitkeringen na ontslag. Dit is in samenwerking met een gespecialiseerd advocaat en in samenspraak met de betrokkene gebeurd door middel van een vaststellingsovereenkomst. De instroomtoets bij het

*'Zeg het me en ik zal het vergeten.
Toon het me en ik zal het onthouden.
Laat het me doen en ik zal het leren.'*

*Confucius had door hoe leerprocessen
werken.*

participatiefonds is goedgekeurd waardoor er geen verdere consequenties zijn ten aanzien van het UWV.

Werkdruk

De extra werkdrukverminderingsgelden zijn volledig besteed aan onderwijsassistenten. Dit hebben we gezamenlijk met het team en P-MR afgesproken. We verlagen de werkdruk door elke bouw ondersteuning van een onderwijsassistent te geven.

Naast bovengenoemde onderwijsassistenten heeft de ASVO ook een flexibele schil aangenomen. Dit zijn extra personeelsleden en/of extra uren van bestaand personeel die specifieke taken toebedeeld hebben gekregen (o.a. ICT, Cultuur). Zij worden op het moment dat er leerkracht bijvoorbeeld ziek zijn ingezet om de desbetreffende klas over te nemen. Daarnaast heeft de ASVO relatief veel vakleerkrachten. Op bovenstaande manier komen we tot een effectieve aanpak van eventuele werkdruk.

AVG

Het IBP beleidsplan is opgesteld en geïmplementeerd. De komende twee jaar wordt er stapsgewijs verder geïmplementeerd. Bewustwording vanuit het team m.b.t. de AVG wetgeving staat bovenaan. Onder andere is er een start gemaakt met het dataregister en alle verwerkersovereenkomsten verzamelen.

SOP

Er is een start gemaakt met het hele team om het huidige school ondersteuningsplan te herzien en draagvlak te creëren. Er is in kaart gebracht welke behoefte er komt vanuit het team. Waar zijn we sterk in? Wat kunnen we nog leren? Wat past niet bij ons? Eind schooljaar 2019-2020 is het sop afgerond en voor de komende 4 jaar actief.

ICT

We zien de intensiteit van het gebruik van digitale middelen door kinderen en volwassenen buiten de school snel toenemen. De invloed van social media en internet op de leefwereld van onze leerlingen is

enorm. Het belang van deze vaardigheden is voor de ASVO evident. Er is structurele aandacht voor Mediawijsheid en sociale veiligheid in het lesprogramma en ingevoerde methoden. Schooljaar 2020-2021 wordt ingezet op digitale geletterdheid.

Talentontwikkeling

We hebben het afgelopen jaar een verdiepingsslag gemaakt wat betreft de talentontwikkeling bij leerlingen. Naast instructie, elkaar ontmoeten, worden vanuit de ondersteuningsgroep Expo+ diverse opdrachten en thema's behandeld die ook binnen het eigen klassengebeuren steeds meer een plek krijgen. Daarbij staat het eigenaarschap van de groepsleerkracht centraal

Kwaliteit van het onderwijs

Kwaliteitsverbetering van de ASVO is een van de strategische uitgangspunten. De inspanningen zijn de afgelopen jaren gericht op het opbrengstgericht werken, het versterken van de school en de organisatie en het continu verbeteren van de onderwijsresultaten.

Afgelopen jaar hebben we de onderwijsresultaten met elkaar besproken en hebben we ingezet op individuele ontwikkeling. Ook hier wordt differentiatie weer meegenomen.

Kwaliteitszorg

De tussenopbrengsten worden systematisch geëvalueerd en besproken met de zorg coördinator, de teamleiders en de groepsleerkrachten. *Onderwijsachterstanden* worden opgepakt door de leerkracht en zorgcoördinator. En planmatig opgepakt.

Kwaliteitscultuur

Wij vinden het belangrijk dat iedere ASVO-medewerker vanuit zijn eigen rol aan verbetering van de onderwijskwaliteit werkt en dat dit gebeurt in gezamenlijkheid. Conform het Schoolplan gaat het hierbij om versterking en verder ontwikkelen tot een lerende en professionele organisatie.

Hierbij gaat het ook om verantwoorden:

- versterken intern audittraject – w.o. Flitsbezoeken
- ontwikkelen van een onafhankelijk auditsysteem.

De montessoriafdeling maakt gebruik van het auditsysteem van de Nederlandse Montessori Vereniging (NMV)

Zicht op leeropbrengsten

Door het structurele gebruik van onze digitale volgsystemen, zijn we steeds beter in staat om analyses te verrichten die ons helpen bij het vinden van ontwikkelingspunten, zowel op leerling niveau, groepsniveau als op schoolniveau. De focus ligt nu op goed analyseren zodat we beter in staat zijn om concrete actiepunten te benoemen die na uitvoering op hun effectiviteit beoordeeld kunnen worden. Conform afspraak vindt er een halfjaarlijkse verantwoording plaats op elk niveau.

Leerling gegevens

De school had op 1 oktober 2018 (schooljaar 2018-2019) 343 leerlingen en 14 groepen, dit betekent dat we gemiddeld per klas zo'n 24 leerlingen hebben. Maximale groepsgrootte is vastgesteld op 28 leerlingen. Tijdens het schooljaar stromen er nieuwe kleuters in, het gemiddelde wordt daar dan hoger.

Eindopbrengsten Cito

Om een goed oordeel te kunnen geven over de kwaliteit

van de ASVO is het belangrijk om de eindopbrengsten van de

afgelopen jaren te bekijken.

In het schema staan de resultaten per afdeling over de afgelopen jaren. Een individueel jaar kan afwijken doordat er bijvoorbeeld onevenwichtigheid zit in een bepaalde groep; zoals meer dyslexieproblematiek, zij-instroom van kinderen en/of zorgleerlingen.

In het schooljaar 2019-2020 is geen cito eindtoets afgenomen i.v.m. de Corona crisis.

Uitstroomcijfers

In het schema Schooladviezen is weergegeven welke schooladviezen de leerlingen hebben gekregen in de afgelopen 4 jaar.

Veruit het grootste gedeelte van de leerlingen hebben een VWO of HAVO advies gekregen. Naast het schooladvies wordt de kwaliteit van de uitstroom bepaald door het aantal afvallers van af- en opstroomgegevens van de school na drie jaar voortgezet onderwijs. We zien dat de leerlingen van de ASVO na drie jaar voortgezet onderwijs verhoudingsgewijs weinig afstromen. Onze leerlingen doen het goed.

Schooladviezen	2016-2017		2017-2018		2018-2019		2019-2020	
	Mont	Reg	Mont	Reg	Mont	Reg	Mont	Reg
VWO	8	18	7	15	5	9	5	14
HAVO/VWO	2	1	5	5	4	6	4	6
HAVO	3	3	2	5	10	6	10	4
VMBO/HAVO	1	1		1				2
VMBO		3	1	2	2	3	2	3
Totaal	14	26	15	28	21	24	21	29

Ook lukt het ons om zorgleerlingen, al dan niet middels een arrangement, goed binnenboord te

ingezet, beheerd en is vraag gestuurd binnen de door ons vastgestelde uitgangspunten.

Resultaten Cito eindtoets										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Montessori	545	543	542	544	543	543	545	543	542	540
Regulier	543	542	542	544	543	542	539	538	541	541
Gemiddeld	544	543	542	544	543	543	542	541	542	541
<i>Landelijk gemiddelde</i>	<i>535,4</i>	<i>535,5</i>	<i>535,3</i>	<i>535,1</i>	<i>534,9</i>	<i>535,3</i>	<i>534,9</i>	<i>535,6</i>	<i>535,5</i>	<i>536,1</i>

houden. Er zijn al jaren geen verwijzingen naar het speciaal onderwijs geweest. Zie ook onderdeel Passend Onderwijs.

Passend Onderwijs

Het ondersteuningsplan van het SWV 2016-2020 beschrijft de volgende visie:

“Alle leerlingen verdienen goed onderwijs. Juist ook de leerling die opvalt en extra ondersteuning nodig heeft. We spannen ons binnen Amsterdam en Diemen in om zoveel mogelijk leerlingen het reguliere basisschoolonderwijs te laten volgen en hen goed te ondersteunen. Dat is echter geen doel op zich. Als de behoeften van een leerling de mogelijkheden van het reguliere onderwijs overstijgen, kan een goede en passende plek binnen het SBO of SO worden gevonden. Binnen het SWV is gekozen voor het zogenoemde school-model. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de basis- en extra ondersteuning worden bij de schoolbesturen belegd.”

Organisatie

Op de ASVO is er gekozen om snel, efficiënt en verantwoord arrangementen in te kunnen zetten voor zorgleerlingen. De financiële middelen voor extra ondersteuning wordt door de zorg coördinator

Er is, net als afgelopen jaren, geen toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor het speciaal onderwijs aangevraagd.

Basis- en extra ondersteuning

Op de ASVO is een SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) aanwezig, welke beschrijft welke ondersteuning de school wel en niet kan bieden. De school beschikt over een zorgteam en interne specialisten naast de zorg coördinator, om de extra en specialistische zorg aan leerlingen die dat nodig hebben te organiseren dan wel uit te voeren. De school heeft de beschikking over een orthopedagoog, een taal- & dyslexie specialist en een pedagoog.

Het **basis-zorgbudget** en het **extra-zorgbudget** wordt op de ASVO geclusterd ingezet voor het faciliteren van gespecialiseerde zorg en ondersteuning op de ASVO. Dit gebeurt in de vorm van een zorgteam onder leiding van de zorgcoördinator. In iedere klas zijn voor een deel van de dag **onderwijsassistenten** aanwezig. toegevoegde waarde van meer handen in de klas ligt naast werkdrukvermindering voor de leerkrachten in de groepen. Op deze wijze kan er meer en proactief hulp worden geboden binnen de eigen groep.

Arrangementen; het zorgbudget is bedoeld voor arrangementen voor extra en/of gespecialiseerde hulp. Er zijn individuele arrangementen maar ook voor kleine groepen waarbinnen eenzelfde problematiek is signaleerd. Extra hulp of begeleiding vindt in beginsel plaats in de klas en niet erbuiten; de leerkracht is altijd een onderdeel van het arrangement. gegeven.



Onderzoeken zoals een Pedagogisch Didactisch Onderzoek (PDO) worden binnen de vraag van de school ook gefaciliteerd uit het zorgbudget. De ASVO maakt gebruik van een Adviseur Passend Onderwijs van BOVO.

Rugzakken/cluster 1 en 2

Er is momenteel 1 rugzak van toepassing, cluster 2 in een 'light-arrangement'.

Indien van toepassing wordt er voor leerlingen die dreigen uit te vallen dan wel verwezen en reeds een arrangement hebben het groeidocument ingevuld, zoals dat binnen het SWV Amsterdam-Diemen gangbaar is.

De ASVO heeft een vrije keuze in het kiezen voor begeleiding voor teams en leerlingenzorg. De hulpvraag rond de zorg voor leerlingen staat altijd

centraal, maar ook de professionele ontwikkeling van de schoolorganisatie an sich.



Klachtenregeling

De ASVO heeft het afgelopen jaar geen formeel geschil gekend omtrent de onderwijs- en/of zorgplicht.

ASVO is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. Bij klachten handelt de school conform de richtlijnen van de klachtenregeling voor het bijzonder onderwijs. Hierbij worden klachten eerst met de leerkracht besproken en daarna, indien gewenst, met de betreffende teamleider. Indien de klacht nog niet naar wens is afgehandeld wordt ook de algemeen directeur betrokken en kan vervolgens de klacht aan het Bestuur worden voorgelegd. Wanneer binnen de school geen correcte afhandeling van de klacht mogelijk lijkt te zijn, kan men zich wenden tot de Landelijke Klachtencommissie voor het Algemeen Bijzonder Onderwijs. Voor medewerkers zijn er twee interne en is er een externe vertrouwenspersoon beschikbaar om te raadplegen indien gewenst.

2. Financieel verslag



Financieel beleid

Het uitgangspunt is dat de financiële middelen die bestemd zijn voor het onderwijs optimaal moet worden ingezet. De ASVO houdt rekening met het feit dat er middelen moeten worden aangehouden voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Het kapitaal dat we binnen de ASVO aanhouden is er om aan drie behoeften te voldoen. Ten eerste de behoefte aan investeringen in vaste activa, zoals computers en meubilair (financieringsliquiditeit). Ten tweede om te zorgen dat we onze rekeningen vlot kunnen betalen (transactieliquiditeit) en tenslotte ter dekking van financiële tegenvallers (bufferliquiditeit).

Financiële positie

Diverse financiële kengetallen laten zien dat de ASVO financieel gezond is. De solvabiliteit 2, liquiditeit (current ratio) en het weerstandsvermogen liggen ruim boven de signaleringswaarden die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. Ook de huisvestingsratio is gezond.

Financieel kengetal	Norm Inspectie	Norm ASVO	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit 2	30% <	50% <	76,0%	77,7%	76,6%	72,6%	73,3%
Liquiditeit (current ratio)	0,75 <	2,0 <	3,4	3,1	2,9	2,3	2,3
Huisvestingsratio	< 10%	< 10%	9,6%	6,2%	7,2%	5,7%	5,9%
Weerstandsvermogen	5% <	15% <	35,6%	38,7%	34,1%	27,5%	23,9%
Rentabiliteit	3-jarig: 0% <	0% - 5%	3,8%	1,7%	1,4%	-0,6%	-2,1%
	2-jarig: -5% <	0% - 5%	1,5%	2,1%	1,1%	-1,8%	-3,2%
	1-jarig: -10% <	0% - 5%	2,1%	2,0%	0,1%	-3,6%	-2,7%

* op basis van enkelvoudige balans en staat van baten en lasten van de ASVO (ex Pakhuis de Zon)

Inkomsten

De inkomsten van scholen (lumpsum financiering) zijn grotendeels gebaseerd op het aantal leerlingen (85% van de baten in 2018). Daarnaast ontvangt de ASVO subsidie van de gemeente voor ondersteuning van de directie en de vakleerkrachten bewegingsonderwijs. Ook ontvangt de school vanuit SWV Passend Onderwijs een bijdrage voor Speciale Leerling Begeleiding (SLB).

De ASVO vraagt bovendien, als algemeen bijzondere school, een vrijwillige bijdrage aan de ouders. Deze extra middelen worden grotendeels ingezet voor extra personeel om extra onderwijs aan te bieden. Alle kinderen van groep 1 t/m 4 moeten gemiddeld 880 uur per jaar naar school. Voor groep 5 t/m 8 is dat 1.000 uur. Deze uren worden vanuit het ministerie gefinancierd. Door het verschil in uren hebben groep 1 t/m 4 op andere scholen vaak wekelijks een extra middag vrij (vaak de vrijdagmiddag). Ook zijn de woensdagen voor deze kinderen vaak iets korter. Er zijn ook scholen die in deze groepen, door het jaar heen, extra schooldagen vrijgeven.

De ASVO kiest er bewust voor dat alle groepen dezelfde schooltijden, schooldagen én daardoor gemiddeld meer schooluren hebben. Verder zijn er de bijdragen van ouders in kosten van het overblijven op school tijdens de middagpauze en schoolreisjes.

Resultaat 2019

De ASVO heeft in 2019 een negatief resultaat van € -66.077,- behaald. Stichting Pakhuis de Zon heeft een positief resultaat van € 87.899,- behaald.

Resultaat ASVO t.o.v. 2018

De belangrijkste verschillen t.o.v. 2018 zijn:

- Hogere inkomsten vanuit de overheid door aanpassing tarieven (+/+ € 110.000)
- Lagere overige baten door lagere ouderbijdrage i.v.m. minder leerlingen en in 2018 was er een bonus van het Vervangingsfonds (-/- €15.000)
- Hogere kosten inhuur derden vanwege interim directeur (+/+ € 50.000)
- Lagere wervingskosten (minder vacatures (-/- € 15.000)
- Hogere huisvestingslasten door stijging schoonmaakkosten en klein onderhoud (+/+ € 10.000)
- Hogere kosten TSO (+/+ € 15.000,-)
- Hogere afschrijving dubieuze debiteuren (+/+ € 7.500)
- Hogere kosten leermiddelen (+/+ € 12.500,-)

Resultaat Stichting Pakhuis de Zon t.o.v. 2018

In 2017 zijn de bovenste drie verdiepingen van het Pakhuis de Zon aangekocht naast de twee verdiepingen die al in bezit waren. Het gehele pand is verbouwd en sinds eind 2018 zijn alle verdiepingen verhuurd aan een Kinderdagverblijf, een Buiten Schoolse Opvang (BSO) en een Huiswerkinstituut.

De belangrijkste verschillen t.o.v. 2018 zijn:

- Hogere huurinkomsten i.v.m. jaarlijkse indexatie huur (+/+ € 2.750)
- Lagere kosten i.v.m. geen inhuur advies (-/- 4.000,-)
- Stijging betaalde rente (+/+ 2.500,-)

Begroting

De begrotingen en prognoses zijn opgesteld aan de hand van de meest recente informatie ten tijde van de vaststelling ervan met verwerking van bekostigingsinformatie, loonindicaties en beleidsvoornemens. Bij de ramingen voor 2020 en verder is voor de kosten geen rekening gehouden met mogelijke effecten van inflatie en cao-onderhandelingen, omdat ervan uitgegaan kan worden dat voor deze effecten bij gelijkblijvend beleid via de bekostiging vanuit de overheid worden gecorrigeerd.

De ASVO streeft in beginsel naar een sluitende begroting. Het vermogen van de school is afdoende om eventuele risico's op te vangen. Er is geen aanleiding het vermogen te laten groeien (anders dan correctie voor inflatie), alle baten worden ingezet voor huidig onderwijs. Afgezien van incidentele lasten die de kwaliteit van het onderwijs bevorderen, zoals investeringen in ICT en investeren in het optimaliseren van ruimten in het gebouw, is er evenmin aanleiding om (structureel) verlies te accepteren in de begroting. Komende jaren zullen de invalkosten en de algemene personeelskosten i.v.m. het lerarentekort toenemen. Dit komt o.a. door noodzakelijk inhuur via derden. Hier zal scherp op gelet moeten worden om tijdig bij te kunnen sturen.

In het verleden ontving de ASVO elk jaar inkomsten vanuit de Stichting Pakhuis de Zon. In 2017 heeft de Stichting de bovenste drie verdiepingen aangekocht en het gehele pand verbouwd. Hiervoor is een hypotheek afgesloten waar enerzijds rente over betaald moet worden en anderzijds jaarlijks moet worden afgelost. Hierdoor zal de komende tijd het resultaat en de cashflow van de Stichting lager zijn

dan in voorgaande jaren. Na verloop van tijd, wanneer de hypotheek lager wordt door aflossingen, zal er minder rente en minder aflossing betaald hoeft te worden en neemt het resultaat en de cashflow van de Stichting weer toe.

Als gevolg hiervan zal de ASVO de komende jaren minder inkomsten ontvangen vanuit de Stichting dan gebruikelijk, maar op termijn zullen de inkomsten voor de ASVO weer toenemen en uiteindelijk zelfs hoger zijn dan voorheen. Om de komende jaren voldoende operationele financiële middelen beschikbaar te hebben zal er door de ASVO begroot worden met een gemiddeld jaarlijks verlies van ongeveer € 85.000. Hierdoor zal de ASVO interen op haar eigen vermogen. Gezien de solvabiliteit van 70% is dit voor de komende 4 jaren geen probleem. Op het moment dat de inkomsten vanuit de Stichting hoger worden dan € 85.000 zal er, indien nodig, begroot worden met een overschot om het eigen vermogen weer aan te vullen.



Toezicht

De school moet (ook op lange termijn) een voldoende buffer aanhouden om het grotere risico van een éénpitter af te dekken. De nieuwe Raad van Toezicht heeft in zijn toezichthoudende rol o.a. aandacht voor

de financiële situatie van de school en de lange termijnvisie hierop.

Er is periodiek overleg tussen de directeur bestuurder/MT, de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraad.

Treasury

We voeren een terughoudend treasurybeleid. Naast de betaalrekeningen maken we momenteel alleen gebruik van spaarrekeningen waarvan het tegoed direct opeisbaar is en heeft de school €150.000,- geleend aan de Stichting Pakhuis de Zon. We zetten geen financiële middelen vast in depots en dergelijke. Ook wordt er niet belegd. In het Treasurystatuut zijn over dit onderwerp afspraken gemaakt.

Verantwoording

De directeur bestuurder is eindverantwoordelijk voor een effectieve besteding van de middelen. Financiële afwegingen zijn erop gericht om de continuïteit van de school te waarborgen en optimale randvoorwaarden te creëren om de ambities van de school te realiseren.

Er zijn afspraken vastgelegd ten behoeve van een gestructureerde en transparante aanpak rond financiële middelen. Ten eerste zijn er afspraken gemaakt over de wijze waarop betrokkenen binnen de organisatie financiële verplichtingen kunnen aangaan. Daarnaast worden de financiële transacties uitgevoerd op basis van het vier-ogen-principe, om de risico's van fraude en onjuiste betalingen te beperken. Ook zijn er afspraken over monitoring, zodat er gedurende het jaar een beeld is van de afwijkingen tussen enerzijds de begrote en anderzijds de gerealiseerde uitgaven en inkomsten.

Horizontale verantwoording

Door de opzet van een verenigingsstructuur is de horizontale verantwoording stevig verankerd richting de ouders. De algemene ledenvergadering vormt het hoogste orgaan. Daarnaast wordt het jaarverslag met de directie, Raad van Toezicht en de medezeggenschapsraad gedeeld voordat deze wordt gedeeld tijdens de algemene ledenvergadering.

Er is regelmatig contact tussen MR, Directie en RvT (zie jaaragenda). Hiervoor wordt aan het begin van het jaar een jaarkalender opgesteld.

Communicatie met de ouders verloopt via de website en met name via de app van BasisOnline. Dit wordt o.a. gebruikt voor:

- informatie van school naar ouders;
- informatie van leerkrachten naar ouders, bijv. over toetsen, thema's;
- agenda school
- informatie van ouders naar leraren/school;

Via de Federatie BOVO wordt gecommuniceerd met de gemeente.

Er spelen geen zaken met een behoorlijke of politieke impact die hier vermeld dienen te worden.

Gedurende het jaar beruiste het bestuur van de school bij de RvT, vanwege de ontstentenis van de directeur en aansluitend zijn vertrek. De RvT heeft afgelopen jaar meer de rol van bestuur gehad dan van intern toezichthouder vandaar dat er dit jaar geen verslag is opgenomen van het toezichthoudend orgaan. Momenteel worden er gesprekken gevoerd met de nieuwe Directeur Bestuurders die vanaf 1-8-2020 aangesteld worden. Vanaf dat moment zal de RvT zich weer kunnen toeleggen op het intern toezicht met alles wat daarbij komt kijken.

Code Goed Bestuur

Het Bestuur handelt conform de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. De wet bevat 4 kernonderdelen:

- Functiescheiding (tussen bestuur en toezicht)
- Horizontaal verantwoording aan interne en externe stakeholders.
- Er is een planning en control-cyclus en het doen aan risicomanagement.
- Er is een integriteitbeleid.

ASVO voldoet aan bovengenoemde verplichtingen

Risicobeheersing

Voor de school zijn twee belangrijke risicogebieden benoemd, te weten financiële continuïteit en bestuurlijke continuïteit.

Financieel

De financiële positie wordt continu gemonitord. Conform de plan- en control cyclus zijn er financiële managementrapportages. Per kwartaal worden de financiële resultaten door de directeur bestuurder opgemaakt en geanalyseerd. Deze worden tevens



gedeeld en toegelicht met de Raad van Toezicht en vergeleken met de begroting. Doel is om zo vroeg mogelijk discrepanties te signaleren en mogelijk bij te sturen.

In de financiële rapportages zijn de belangrijkste financiële kengetallen opgenomen. De periodieke rapportages worden gevoerd door nieuwe bekostigingsinformatie, mogelijke ontwikkelingen in

de formatie en verwachtingen zoals instroom leerlingen.

In principe worden hogere personeelskosten gedekt door een hogere bijdrage van de overheid. Omdat bij de ASVO een deel van de personeelskosten uit de ouderbijdrage wordt gefinancierd, is het belangrijk om die trend goed te blijven volgen

Bestuurlijk

Bestuurlijke continuïteit wordt versterkt door het hebben van twee beoogd directeur bestuurders die samen aan het hoofd van de ASVO staan. Mocht er, om wat voor reden dan ook, één directeur bestuurder tijdelijk wegvallen is er nog steeds een directeur bestuurder die leiding geeft. Daarnaast is er samenwerking met andere scholen binnen de federatie Bovo (samenwerkingsverband van éénpitters in Amsterdam Zuid en Centrum). Hierbij wordt niet alleen gedacht aan kennisdeling, maar ook gezamenlijke inkoop.

Continuïteit

Leerlingen

Op basis van de risicoanalyse zijn wij van mening dat de continuïteit van de ASVO voldoende is gewaarborgd. De belangrijkste factoren zijn het leerlingenaantal en de reguliere inkomsten van de overheid. Er is een direct verband tussen het aantal leerlingen en de omvang van de reguliere inkomsten. Het leerlingenaantal is ook van invloed op het benodigde personeel en de daarbij behorende kosten. Omdat personele verplichtingen niet ad hoc kunnen worden aangepast, moet tijdig worden geanticipeerd op de ontwikkeling van de leerlingaantallen. Hierbij wordt ook rekening gehouden met natuurlijk verloop.

Personeel

Het huidige lerarentekort in de grote steden waaronder Amsterdam is zeer zorgelijk. Dit is voor ons een belangrijk thema en hebben beleid gemaakt om een aantrekkelijke school voor leerkrachten te zijn en te blijven. Onderdeel hiervan zijn o.a. aanstellen van relatief veel vakleerkrachten zodat de leerkracht meer tijd heeft, extra onderwijsassistenten, flexibele schil van personeel die ingezet kan worden bij ziekte, mogelijkheden voor scholing en/of coaching, extra compensatie reiskosten, extra parkeerplaatsen). Momenteel zijn er geen wachtgelders bij de ASVO.

Strategie

Er is geen acute noodzaak om de huidige strategie aan te passen. Maar om bovenstaande uitdagingen in de toekomst het hoofd te kunnen bieden moet er wel een nieuw Strategisch Beleidsplan komen. Zodra de nieuwe directeur bestuurders zijn benoemd zullen zij de opdracht krijgen om dit vorm te geven.

Huisvestingsbeleid

De kosten voor het onderhoud van de buitenkant van het schoolgebouw zijn vanaf 2015 voor rekening van de school, waarvoor de overheid een vergoeding betaald. De ASVO heeft in de afgelopen jaren, en zal ook in de komende tijd, voldoende onderhoud kunnen doen om het gebouw in goede staat te houden.

In de bijlage bij de jaarcijfers treft u de meerjarenbegroting aan voor 2020-2023. Hieruit blijkt dat de komende jaren de financiële situatie gezond blijft.

Jaarlijks wordt met de Raad van Toezicht o.a. het onderwerp risicomanagement besproken. Er wordt een analyse gemaakt van de belangrijkste korte en

lange termijn risico's voor de vereniging en de school en er worden indien nodig maatregelen genomen of beleid bepaald om deze risico's te beheersen.

Verklaring Europese Aanbesteding

Het Bestuur van de ASVO verklaart dat conform de Richtlijnen Europese aanbesteding ten aanzien van werken, diensten en opdrachten geen opdrachten zijn verleend boven de drempelbedragen.

Nevenfuncties Bestuur en RvT

Zowel de directeur bestuurder als de leden van de Raad van Toezicht hebben geen nevenfunctie(s), die op enige wijze belangenverstrengeling zou kunnen veroorzaken.

B. Jaarrekening

B1. Geconsolideerde grondslagen

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9) en de Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gegevens van dit hoofdstuk zijn ontleend aan “OCW-voorschrift Jaarverslaggeving” voor de sector Primair Onderwijs.

Activiteiten

De vereniging is het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling voor PO.

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2019 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen (Beslissende zeggenschap over Stichting Pakhuis De Zon):

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Consolidatie</u>
Stichting Pakhuis De Zon	Stichting	Amsterdam	

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en bijzondere waardeveranderingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Hard- en software:	4 jaar
Digiborden, Accesspoints Wi-Fi :	7 jaar
Leermiddelen:	8 jaar
Meubilair:	20 jaar
Overige inventaris:	5/10 jaar
Gebouwen:	10 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 500 gehanteerd. De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van de investering.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen van de huisvesting.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Het Pakhuis wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. Het Pakhuis is geclassificeerd als vastgoedbelegging omdat het aangehouden wordt ten behoeve van verhuur.

Op terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreft een lening van de ASVO aan Stichting Pakhuis de Zon.

Vlottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

ASVO jaarverslag en Jaarrekening 2019

De liquide middelen staan de organisatie ter vrije beschikking.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten c.q. tekorten op de exploitatierekening. Het saldo is vrij besteedbaar.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 900, - per fte.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend, en nog te betalen bedragen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Pensioenverplichtingen

De ASVO heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het jaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve wordt bepaald aan de hand van de waarde van het Pakhuis. Deze wordt elke 5 jaar door een externe taxateur gewaardeerd.

Kasstroomoverzicht

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten



B2. Geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1	Activa	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	3.140.563	3.164.157
1.3	Financiële vaste activa	0	0
	Totaal vaste activa	<u>3.140.563</u>	<u>3.164.157</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	198.157	197.153
1.7	Liquide middelen	662.901	779.180
	Totaal vlottende activa	<u>861.058</u>	<u>976.333</u>
	Totaal activa	<u>4.001.621</u>	<u>4.140.490</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	2.048.854	2.027.032
2.2	Voorzieningen	128.294	109.256
2.3	Langlopende schulden	1.395.133	1.623.333
2.4	Kortlopende schulden	429.340	380.869
	Totaal passiva	<u>4.001.621</u>	<u>4.140.490</u>

B3. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroot 2019	2018
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.048.142	1.970.943	1.939.331
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	89.379	80.514	88.024
3.5 Overige baten	435.957	448.246	448.812
<u>Totaal baten</u>	<u>2.573.478</u>	<u>2.499.703</u>	<u>2.476.167</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.992.054	2.046.465	1.964.796
4.2 Afschrijvingen	72.448	63.864	70.051
4.3 Huisvestingslasten	163.231	145.850	152.346
4.4 Overige lasten	277.485	241.625	244.317
<u>Totaal lasten</u>	<u>2.505.218</u>	<u>2.497.804</u>	<u>2.431.510</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>68.260</u>	<u>1.899</u>	<u>44.657</u>
Herwaardering Het Pakhuis			
5 Financiële baten en lasten	46.438	43.022	44.021
Totaal resultaat	<u>21.822</u>	<u>-41.123</u>	<u>636</u>
Resultaat door waardering pand Pakhuis	0	0	0
Resultaat zonder waardering pand Pakhuis	<u>21.822</u>	<u>-41.123</u>	<u>636</u>

B4. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	68.260	44.657
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	72.448	70.051
Toename (afname) van voorzieningen	<u>19.038</u>	<u>-99.384</u>
	91.486	-29.333
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	1.004	-1.442
Toename (afname) van kortlopende schulden	<u>48.471</u>	<u>-99.655</u>
	47.467	-101.097
	<u>207.213</u>	<u>-85.773</u>
Ontvangen interest	37	59
Betaalde interest	46.475	44.080
Mutaties herwaardering MvA	0	0
	<u>-46.438</u>	<u>-44.021</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>160.775</u>	<u>-129.794</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in MVA (-/-)	48.854	74.248
Mutatie in financiële vaste activa		0
	<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	<u>111.921</u>	<u>-204.042</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	<u>-228.200</u>	<u>51.056</u>
Toename (afname) van liquide middelen	<u>-116.279</u>	<u>-152.986</u>
Saldo liquide middelen 1 januari	779.180	932.166
Saldo liquide middelen 31 december	<u>662.901</u>	<u>779.180</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-116.279</u>	<u>-152.986</u>

B5. Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Herwaarderingen	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	303.406	303.406	0	0	0	0	0	303.406	303.406	0
1.2.2	Inventaris en apparatuur	856.077	491.921	364.157	48.854	0	72.448	0	904.932	564.369	340.563
1.2.9	Niet aan de bedrijfsuitoef.dienstbare MvA	2.800.000	0	2.800.000	0	0	0	0	2.800.000	0	2.800.000
	Totaal	3.959.483	795.327	3.164.157	48.854	0	72.448	0	4.008.338	867.775	3.140.563

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	88.008	85.840
1.5.2	OCW/LNV	91.738	88.707
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	7.821	10.122
1.5.8	Overlopende activa	23.689	24.951
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	13.099	12.467
	<u>Vorderingen</u>	198.157	197.153
	<u>Uitsplitsing</u>		
1.5.7.1	Personeel	0	-853
1.5.7.2	Overige	7.821	10.975
	<u>Overige vorderingen</u>	7.821	10.122
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	23.689	24.938
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	13
	<u>Overlopende activa</u>	23.689	24.951
1.5.9.1	Stand per 1-1	12.467	13.223
1.5.9.2	Onttrekkingen	7.211	756
1.5.9.3	Dotatie	7.843	0
	<u>Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	13.099	12.467

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	662.901	779.180
	<u>Liquide middelen</u>	662.901	779.180

Eigen vermogen

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve ASVO (publiek)	608.304	-66.077	0	542.227
2.1.2	Algemene reserve ASVO (privaat)	288.690	0	0	288.690
2.1.3	Algemene Reserve Pakhuis de Zon	136.026	87.899	0	223.925
2.1.3	Herwaarderingsreserve Pakhuis de Zon	994.012	0	0	994.012
	<u>Eigen vermogen</u>	2.027.032	21.822	0	2.048.854

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2019	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Stand per 31- 12-2019	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	15.527	6.811	0	22.338	0	22.338
2.2.3	Overige voorzieningen	93.729	43.750	31.523	105.956	26.894	79.062
	<u>Voorzieningen</u>	109.256	50.561	31.523	128.294	26.894	101.400

De overige voorzieningen betreft de voorziening voor groot onderhoud.

Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.3.2	Lening Triodos	1.391.008	1.619.208
2.3.7	Borg	4.125	4.125
	<u>Langlopende schulden</u>	1.395.133	1.623.333

Van de Lening Triodos heeft een bedrag van € 1.184.608 een langere looptijd dan 5 jaar. Deze lening heeft ook een kortlopend deel ad. € 51.600 wat onder de kortlopende schulden gepresenteerd is.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4.3	Crediteuren	29.558	35.171
2.4.4	Min. v. OCW	2.580	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.651	60.124
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	23.002	27.484
2.4.9	Overige kortlopende schulden	64.214	52.266
2.4.10	Overlopende passiva	234.335	205.824
	<u>Kortlopende schulden</u>	429.340	380.869
	<u>Uitsplitsing</u>		
2.4.7.1	Loonheffing	66.033	59.984
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	9.618	140
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	75.651	60.124
2.4.10.4	Vooruitontvangen/-gefactureerde termijnen OB	155.857	153.366
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	50.612	48.415
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	5.173	4.043
2.4.10.7	Gemeente Amsterdam	5.764	0
2.4.10.8	Overige	16.929	0
	<u>Overlopende passiva</u>	234.335	205.824

Model G Verantwoording subsidies

G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Niet van toepassing					
	Totaal					

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

Opbouw spaarverlof in het kader van Duurzame inzetbaarheid (nieuwe CAO-PO)

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2019.

Wel is het Bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit Bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Lening Amsterdamse Schoolvereniging voor Opvoeding en Onderwijs (A.S.V.O.) aan Stichting Pakhuis de Zon € 150.000

De lening is verstrekt door de Amsterdamse Schoolvereniging voor Opvoeding en Onderwijs (A.S.V.O.) aan Stichting Pakhuis de Zon met privaat vermogen. Over de lening wordt een rente van 4% berekend. Stichting het Pakhuis de Zon is verplicht het geleende bedrag binnen 15 jaar terug te betalen. Zowel Stichting Pakhuis de Zon en de Amsterdamse Schoolvereniging voor Opvoeding en Onderwijs (A.S.V.O.) hebben het recht de lening ten alle tijde vervroegd af te lossen dan wel op te eisen. De lening is achtergesteld op de vereniging aan de Stichting Pakhuis de Zon en er zijn geen zekerheden verstrekt.

Hypotheek Triodosbank

De vaste lening faciliteit omvat een totaal bedrag ad € 1.720.000. De faciliteit is beschikbaar gesteld vanaf 10 november 2016. Gedurende 2019 is er voor € 1.619.207 gebruik gemaakt van deze faciliteit.

De aflossing vindt plaats in 109 termijnen van € 4.300 per maand vanaf 1 november 2017. In 2019 heeft er een extra aflossing van € 125.000 plaatsgevonden.

Het restant ad € 1.126.300 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd (10 jaar na aanvang lening, 18 april 2027).

Het rentepercentage bedraagt 2,7% op jaarbasis tot 1 november 2026. De rente wordt maandelijks in rekening gebracht.

Er is een eerste recht van hypotheek op de Achtergracht 2 en 2b te (1017WP) Amsterdam ad € 1.720.000 te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand is gevestigd.

Er is een eerste recht van pand verstrekt aan de Triodosbank op alle huidige, en zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van de Stichting Pakhuis de Zon voortvloeiende uit overeenkomsten van huur/verhuur.

B6. Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen		2019 EUR	2018 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	1.864.145	1.759.478
3.1.2	Overige subsidies OCW/LNV	67.871	64.076
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	116.126	115.777
	<u>Rijksbijdragen</u>	2.048.142	1.939.331
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	89.379	88.024
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	89.379	88.024

Overige baten

3.5	Overige baten		
3.5.1	Verhuur	167.057	165.622
3.5.5	Ouderbijdragen	261.993	269.435
3.5.6	Overige	6.907	13.755
	<u>Overige baten</u>	435.957	448.812

Van de opbrengst van het verhuur betreft ad. € 164.245 verhuur onroerend goed Pakhuis De Zon. Gedurende heel 2019 zijn er geen onderdelen van het Pakhuis De Zon die niet verhuurd zijn geweest.

Lasten

4.1 Personeelslasten

		2019 EUR	2018 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	1.790.385	1.791.999
4.1.2	Overige personele lasten	273.333	238.422
4.1.3	Af: uitkeringen	-71.664	65.625
	Personeelslasten	1.992.054	1.964.796
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.414.534	1.438.504
4.1.1.2	Sociale lasten	172.934	178.727
4.1.1.3	Pensioenpremies	202.917	174.768
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>1.790.385</u>	<u>1.791.999</u>

Het aantal fte's ultimo 2019 is 24,82 fte's ten opzichte van 23,9 fte's ultimo 2018.

De verdeling is als volgt ultimo 31-12-2019: 2,73 fte directie, 17,33 fte's OP en 4,76 fte's OOP.

4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.811	524
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	202.807	151.840
4.1.2.3	Overig	63.715	86.058
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>273.333</u>	<u>238.422</u>

4.2 Afschrijvingen

4.2.2	Materiële vaste activa	72.448	70.052
	Afschrijvingen	72.448	70.052

4.3 Huisvestingslasten

4.3.3	Onderhoud	35.047	25.049
4.3.4	Energie en water	27.685	26.255
4.3.5	Schoonmaakkosten	50.636	46.466
4.3.6	Heffingen	2.696	1.356
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	43.750	49.771
4.3.8	Overige	3.417	3.449
	Huisvestingslasten	163.231	152.346

4.4 Overige lasten

4.4.1	Administratie- en beheerlasten	80.089	88.597
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	197.397	155.720
	Overige lasten	277.486	244.317

Uitsplitsing accountantslasten

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.958	5.776
4.4.1.2	Andere controle opdrachten	0	0
	Accountantslasten	6.958	5.776

Van de totale lasten heeft € 23.871 betrekking op het verhuurd onroerend goed Pakhuis De Zon. Gedurende heel 2019 zijn er geen onderdelen van het Pakhuis De Zon die niet verhuurd zijn geweest.

Financieel

5 Financiële baten en lasten

5.1	Rentebaten	0	0
5.2	Rentelasten	46.438	44.021
5.3	Waardevermeerdering FVA	0	0
	Financiële baten en lasten	46.438	44.021

Verplichte Toelichting

Model E: verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2019 zijn er financiële of organisatorische bande met de volgende rechtspersonen (Beslissende zeggenschap over Stichting Pakhuis De Zon):

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Consolidatie</u>
Stichting Pakhuis De Zon	Stichting	Amsterdam	100%

WNT-verantwoording 2019

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking³ en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	G.A. Schrijer	M.C. Laumans	V.B.M. Arents
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/8 – 31/12	1/8 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,928	0,08	0,1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.200	2.001	2.308
Beloningen betaalbaar op termijn	13.116	311	433
<i>Subtotaal</i>	<i>91.316</i>	<i>2.312</i>	<i>2.741</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	106.720	3.067	4.792
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	91.316	2.312	2.741
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,928	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.453	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	12.169	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2018	88.622	n.v.t.	n.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		M. van Raalte 1]	
Functiegegevens	Interim-directeur		
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	07/01 – 31/07	n.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	n.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€175.000	n.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 155.400 + € 19.600 = € 175.000		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 34.020	n.v.t.	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 34.020		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		
Bezoldiging	€ 34.020		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder. Alleen de heer K. Kits en mevrouw M. Hemmelder, beiden extern lid van de Raad van Toezicht (zijnde geen ouder), ontvangen een bezoldiging.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.K. Verhage	Voorzitter
M.R. van Rappard	Lid
K. Pierik	Lid
K Kits	Lid
M. Hemmelder	Lid

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

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	G.A. Schrijer
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,928
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 17.751
Individueel toepasselijk maximum	€ 69.600
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 17.751
Waarvan betaald in 2019	€ 17.751
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.

Complexiteitspunten	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

C. Overige gegevens

Controleverklaring

Bij deze verwijs ik u naar de volgende pagina voor de controleverklaring.

Aan raad van toezicht en
bestuur van
Amsterdamse Schoolvereniging voor opvoeding en Onderwijs "A.S.V.O."
Frederiksplein 37
1017 XL AMSTERDAM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Amsterdamse Schoolvereniging voor opvoeding en Onderwijs "A.S.V.O." te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Amsterdamse Schoolvereniging voor opvoeding en Onderwijs "A.S.V.O.", zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening

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

In dit kader is bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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 fouten of fraude 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 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met 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.

Amsterdam, 19 juni 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

**D1. Enkelvoudige balans ASVO na resultaatbestemming per 31 december 2019
(voor de grondslagen, zie de geconsolideerde grondslagen)**

1	Activa	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	340.563	364.157
1.3	Financiële vaste activa	150.000	150.000
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>490.563</u>	<u>514.157</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	198.003	246.183
1.7	Liquide middelen	620.844	615.699
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>818.847</u>	<u>861.882</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.309.410</u>	<u>1.376.039</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	830.917	896.994
2.2	Voorzieningen	128.294	109.256
2.4	Kortlopende schulden	350.199	369.789
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.309.410</u>	<u>1.376.039</u>

1.3 Onder de financiële vaste activa is een lening aan Stichting Pakhuis de Zon ad € 150.000 begrepen. Deze lening is vanuit het private vermogen verstrekt.

2.1 Het verschil tussen het geconsolideerde en enkelvoudige vermogen bestaat uit het vermogen dat toebehoort aan Stichting Pakhuis de Zon.

D2. Enkelvoudige staat van baten en lasten ASVO over 2019

	2019	Begroot 2019	2018
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.048.142	1.970.943	1.939.331
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	89.379	80.514	88.024
3.5 Overige baten	271.712	284.000	287.313
Totaal baten	<u>2.409.233</u>	<u>2.335.457</u>	<u>2.314.668</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.992.054	2.046.465	1.964.796
4.2 Afschrijvingen	72.448	63.864	70.052
4.3 Huisvestingslasten	147.004	129.850	137.180
4.4 Overige lasten	269.841	233.000	231.734
Totaal lasten	<u>2.481.347</u>	<u>2.473.179</u>	<u>2.403.762</u>
Saldo baten en lasten	<u>-72.114</u>	<u>-137.722</u>	<u>-89.094</u>
5 Financiële baten en lasten	6.037	6.000	6.059
Totaal resultaat	<u>-66.077</u>	<u>-131.722</u>	<u>-83.035</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat volgens de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019 bedraagt € 66.077 negatief. Het resultaat wordt als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

	EUR
Onttrokken uit Algemene reserve Publiek	<u>66.077</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

D3. Enkelvoudig Kasstroomoverzicht ASVO over 2019

	2019	2018
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-72.114	-89.094
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	72.448	70.051
Toename (afname) van voorzieningen	<u>19.038</u>	<u>-99.384</u>
	91.486	-29.333
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-48.180	-1.528
Toename (afname) van kortlopende schulden	-19.590	7.215
	47.962	-112.740
Ontvangen interest	6.037	6.059
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>53.999</u>	<u>-106.681</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	48.854	74.248
Mutatie in financiële vaste activa	0	0
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>-48.854</u>	<u>-74.248</u>
<u>Toename (afname) van liquide middelen</u>	<u>5.145</u>	<u>-180.929</u>
Saldo liquide middelen 1 januari	615.699	796.628
Saldo liquide middelen 31 december	620.844	615.699
Mutatie liquide middelen	<u>5.145</u>	<u>-180.929</u>

D4. Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans ASVO

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijving op desinvesteringen	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	303.406	303.406	0	0	0	0	0	303.406	303.406	0
1.2.2	Inventaris en apparatuur	856.077	491.921	364.157	48.854	0	72.448	0	904.932	564.369	340.563
	Totaal	1.159.483	795.327	364.157	48.854	0	72.448	0	1.208.338	867.775	340.563

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Aandeel in resultaat deelnemingen	Boekwaarde
		1-1-2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	31-12-2019 EUR
1.3.7	Overige vorderingen	0	0	0	0	0
1.3.8	Lening Pakhuis	150.000	0	0	0	150.000
	Totaal	150.000	0	0	0	150.000

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	88.008	85.840
1.5.2	OCW/LNV	91.738	88.707
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	8.224	59.697
1.5.8	Overlopende activa	23.132	24.406
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	13.099	12.467
	<u>Vorderingen</u>	198.003	246.183
	<u>Uitsplitsing</u>		
1.5.7.1	Personeel	0	-853
1.5.7.2	Overige	6.666	10.975
1.5.7.3	Rekening courant Pakhuis de Zon	1.558	49.575
	<u>Overige vorderingen</u>	8.224	59.697
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	23.132	24.393
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	13
	<u>Overlopende activa</u>	23.132	24.406
1.5.9.1	Stand per 1-1	12.467	13.223
1.5.9.2	Onttrekkingen	7.211	756
1.5.9.3	Dotatie	7.843	0
	<u>Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	13.099	12.467

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	620.844	615.699
	<u>Liquide middelen</u>	620.844	615.699

Eigen vermogen

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve Publiek	608.304	-66.077	0	542.227
2.1.2	Algemene reserve Privaat	288.690	0	0	288.690
	<u>Eigen vermogen</u>	896.994	-66.077	0	830.917

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31- 12-2019	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	15.527	6.811	0	22.338	0	22.338
2.2.3	Overige voorzieningen	93.729	43.750	31.523	105.956	26.894	79.062
	<u>Voorzieningen</u>	109.256	50.561	31.523	128.294	26.894	101.400

De overige voorzieningen betreft de voorziening voor groot onderhoud.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4.3	Crediteuren	23.768	32.685
2.4.4	Min. v. OCW	2.580	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.651	60.124
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	23.002	27.484
2.4.9	Overige kortlopende schulden	9.055	44.682
2.4.10	Overlopende passiva	216.143	204.814
	<u>Kortlopende schulden</u>	350.199	369.789
	<u>Uitsplitsing</u>		
2.4.7.1	Loonheffing	66.033	59.984
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	9.618	140
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>75.651</u>	<u>60.124</u>
2.4.9.2	Overige	9.055	44.682
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>9.055</u>	<u>44.682</u>
2.4.10.4	Vooruitontvangen/-gefactureerde termijnen OB	155.857	153.367
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	50.612	48.415
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	3.910	3.032
2.4.10.7	Gemeente Amsterdam	5.764	0
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>216.143</u>	<u>204.814</u>

D5. Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten ASVO

Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		2019 EUR	2018 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	1.864.145	1.759.478
3.1.2	Overige subsidies OCW/LNV	67.871	64.076
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	116.126	115.777
	<u>Rijksbijdragen</u>	2.048.142	1.939.331

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	89.379	88.024
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	89.379	88.024

3.5 Overige baten

		2019 EUR	2018 EUR
3.5.1	Verhuur	2.812	4.122
3.5.5	Ouderbijdragen	261.993	269.435
3.5.6	Overige	6.907	13.755
	<u>Overige baten</u>	271.712	287.312

Lasten

4.1	Personeelslasten	2019 EUR	2018 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	1.790.385	1.791.999
4.1.2	Overige personele lasten	273.333	238.422
4.1.3	Af: uitkeringen	-71.664	65.625
	<u>Personeelslasten</u>	1.992.054	1.964.796
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.414.534	1.438.504
4.1.1.2	Sociale lasten	172.934	178.727
4.1.1.3	Pensioenpremies	202.917	174.768
	<u>Lonen en salarissen</u>	1.790.385	1.791.999
Het aantal fte's ultimo 2019 is 24,82 fte's ten opzichte van 23,9 fte's ultimo 2018. De verdeling is als volgt ultimo 31-12-2019: 2,73 fte directie, 17,33 fte's OP en 4,76 fte's OOP.			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.811	524
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	202.807	151.840
4.1.2.3	Overig	63.715	86.058
	<u>Overige personele lasten</u>	273.333	238.422
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2	Materiële vaste activa	72.448	70.051
	<u>Afschrijvingen</u>	72.448	70.051
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.3	Onderhoud	19.755	10.824
4.3.4	Energie en water	27.685	26.255
4.3.5	Schoonmaakkosten	50.636	46.466
4.3.6	Heffingen	1.760	415
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	43.750	49.771
4.3.8	Overige	3.418	3.449
	<u>Huisvestingslasten</u>	147.004	137.180
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	72.444	76.014
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	197.397	155.720
	<u>Overige lasten</u>	269.841	231.734
	<u>Uitsplitsing accountantslasten</u>		
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	5.219	4.332
4.4.1.2	Andere controle opdrachten	0	0
	<u>Accountantslasten</u>	5.219	4.332

Financieel

5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	6.037	6.059
	<u>Financiële baten en lasten</u>	6.037	6.059

**E1. Enkelvoudige balans Stichting Pakhuis de Zon na resultaatbestemming per 31 december 2019
(voor de grondslagen, zie de geconsolideerde grondslagen)**

1	Activa	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.800.000	2.800.000
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.712	545
1.7	Liquide middelen	42.057	163.481
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>43.769</u>	<u>164.026</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.843.769</u>	<u>2.964.026</u>
2 Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	1.217.937	1.130.038
2.3	Langlopende schulden	1.545.132	1.773.332
2.4	Kortlopende schulden	80.700	60.656
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.843.769</u>	<u>2.964.026</u>

- 2.3 Onder de langlopende schulden is een lening van de A.S.V.O. ad € 150.000 (2017: € 150.000) en een lening bij de Triodosbank van € 1.442.608 begrepen.
- 2.4 Onder kortlopende schulden zit ook een rekeningcourant saldo met de ASVO ad € 1.558, welke bij de ASVO onder de vorderingen is opgenomen en in de geconsolideerde jaarrekening is geëlimineerd.

E2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Stichting Pakhuis de Zon over 2019

	2019	2018
	EUR	EUR
Baten		
3.5 Overige baten	164.245	161.500
<u>Totaal baten</u>	<u>164.245</u>	<u>161.500</u>
Lasten		
4.3 Huisvestingslasten	16.227	15.166
4.4 Overige lasten	7.644	12.583
<u>Totaal lasten</u>	<u>23.871</u>	<u>27.749</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>140.374</u>	<u>133.751</u>
5 Financiële baten en lasten	-52.475	-50.080
Totaal resultaat	<u>87.899</u>	<u>83.671</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat volgens de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019 bedraagt € 87.899 positief. Het resultaat wordt als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

	EUR
Toegevoegd aan Algemene reserve	87.899
Toegevoegd aan de Herwaarderingsreserve	0

E3. Enkelvoudig Kasstroomoverzicht Pakhuis De Zon over 2019

	2019	2018
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	140.374	133.751
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	0	0
Toename (afname) van voorzieningen	0	0
		0
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	1.167	-545
Toename (afname) van kortlopende schulden	<u>20.044</u>	<u>-106.237</u>
	18.877	-106.782
	159.251	26.969
Betaalde interest	-52.475	-50.080
Mutaties ov.fin.vaste activa	0	0
	-52.475	-50.080
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>106.776</u>	<u>-23.111</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	<u>-228.200</u>	<u>51.055</u>
Toename (afname) van liquide middelen	<u>-121.424</u>	<u>27.944</u>
Saldo liquide middelen 1 januari	163.481	135.537
Saldo liquide middelen 31 december	42.057	163.481
Mutatie liquide middelen	<u>-121.424</u>	<u>27.944</u>

E4. Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans Pakhuis De Zon

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Herwaarderingen	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	1-1-2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.9	Niet aan de bedrijfsuitoef.dienstbare MvA	2.800.000	0	2.800.000	0	0	0	0	2.800.000	0	2.800.000
	Totaal	2.800.000	0	2.800.000	0	0	0	0	2.800.000	0	2.800.000

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.5.7	Overige vorderingen	1.712	545
	<u>Vorderingen</u>	1.712	545

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	42.057	163.481
	<u>Liquide middelen</u>	42.057	163.481

Eigen vermogen

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.2	Algemene reserve	136.026	87.899	0	223.925
2.1.9	Herwaarderingsreserve	994.012	0	0	994.012
	<u>Eigen vermogen</u>	1.130.038	87.899	0	1.217.937

Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.3.1	Lening ASVO	150.000	150.000
2.3.2	Lening Triodos	1.391.007	1.619.207
2.3.7	Borg	4.125	4.125
	<u>Langlopende schulden</u>	1.545.132	1.773.332

Van de Lening Triodos heeft een bedrag van € 1.184.608 een langere looptijd dan 5 jaar. Deze lening heeft ook een kortlopend deel ad. € 51.600 wat onder de kortlopende schulden gepresenteerd is.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	5.790	2.486
2.4.9	Overige kortlopende schulden	56.718	57.159
2.4.10	Overlopende passiva	18.192	1.011
	<u>Kortlopende schulden</u>	80.700	60.656

Onder 2.4.9 is ook het rekeningcourant saldo met de ASVO gerangschikt ad € 1.558, welke bij de ASVO onder de vorderingen is opgenomen en bij de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd is.

E5. Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten Pakhuis De Zon

Overige baten

3.5	Overige baten	2019 EUR	2018 EUR
3.5.1	Verhuur	164.245	161.500
	<u>Overige baten</u>	164.245	161.500

De opbrengst van het verhuur Pakhuis De Zon betreft verhuur onroerend goed. Gedurende heel 2019 zijn er geen onderdelen van het Pakhuis die niet verhuurd zijn geweest.

Lasten

4.3	Huisvestingslasten	2019 EUR	2018 EUR
4.3.6	Heffingen	936	941
4.3.8	Overige	15.291	14.225
	<u>Huisvestingslasten</u>	16.227	15.166
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	7.644	12.583
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	0
	<u>Overige lasten</u>	7.644	12.583
	<u>Uitsplitsing accountantslasten</u>		
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	1.739	1.444
4.4.1.2	Andere controle opdrachten	0	0
	<u>Accountantslasten</u>	1.739	1.444

De lasten hebben betrekking op het verhuurd onroerend goed. Gedurende heel 2019 zijn er geen onderdelen van het Pakhuis die niet verhuurd zijn geweest.

Financieel

5	Financiële baten en lasten		
5.3	Waardevermeerdering FVA	0	0
5.4	Rentelasten leningen	52.475	50.080
	<u>Financiële baten en lasten</u>	52.475	50.080

F: Kengetallen

Kengetallen bij enkelvoudige cijfers ASVO

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	prognose 2020	prognose 2021	prognose 2022	prognose 2023
Aantal leerlingen						
Teldatum is 1 oktober	344	326	323	337	332	341
Personele bezetting (fte)						
Directie en management	2,1	2,7	1,6	1,6	1,6	1,6
Onderwijzend personeel	16,9	18,3	17,3	17,3	17,3	17,3
Ondersteunend personeel	4,9	4,8	5,0	5,0	5,0	5,0
Totaal	23,9	25,8	23,9	23,9	23,9	23,9
Peildatum is 31 december						
Aantal leerlingen / personeel	14,40	12,64	13,51	14,10	13,89	14,27
Aantal leerlingen / onderw.personeel	20,37	17,81	18,67	19,48	19,19	19,71
Kengetallen financiële positie						
Huisvestingsratio	5,71%	5,92%	6,11%	6,23%	6,25%	6,25%
Liquiditeit, current ratio	2,33	2,34	2,03	1,67	1,32	0,98
Liquiditeit, quick ratio	2,33	2,34	2,03	1,67	1,32	0,98
Personeelslasten / rijksbijdragen	101,31%	97,26%	97,54%	96,95%	96,95%	96,95%
Personeelslasten / baten	84,88%	82,68%	83,64%	84,54%	84,54%	84,54%
Personeelslasten / lasten	81,74%	80,28%	79,70%	80,00%	80,25%	80,28%
Rentabiliteit	-3,59%	-2,74%	-4,68%	-5,42%	-5,09%	-5,05%
Solvabiliteit I	0,28	0,26	0,19	0,10	-0,02	-0,16
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,73	0,73	0,71	0,67	0,63	0,58
Weerstandsvermogen	27,48%	23,94%	19,06%	12,65%	6,56%	0,64%
Overige kengetallen						
Kapitalisatiefactor	0,59	0,54	0,51	0,46	0,40	0,34
Weerstandsvermogen excl. mat.v.act.	46,25%	40,57%	36,09%	29,50%	23,08%	16,84%
Algemene reserve / baten	38,75%	34,49%	30,95%	25,72%	20,13%	14,68%
Voorzieningen / baten	4,72%	5,33%	5,50%	5,54%	5,43%	5,32%
Rijksbijdragen / baten	83,78%	85,01%	85,76%	87,20%	87,20%	87,20%
Ov.overheidsbijdragen / baten	3,80%	3,71%	2,46%	0,82%	0,82%	0,82%
Netto werkkapitaal / baten	21,26%	19,45%	15,41%	10,09%	4,80%	-0,34%
Investerings huisvesting / baten	5,93%	6,10%	6,41%	6,58%	6,58%	6,58%
Investerings inventaris / baten	3,07%	2,03%	3,49%	3,51%	3,44%	3,37%

G: Continuïteitsparagraaf

Continuïteitsparagraaf voor ASVO							Continuïteitsparagraaf voor Pakhuis De Zon							Continuïteitsparagraaf geconsolideerd						
Balans	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Balans	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Balans	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA							ACTIVA							ACTIVA						
VASTE ACTIVA							VASTE ACTIVA							VASTE ACTIVA						
Immateriele VA	0	0	0				Immateriele VA	0	0	0	0	0	0	Immateriele VA	0	0	0			
Materiele VA	364.157	340.563	340.563	340.563	340.562	340.562	Materiele VA	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	Materiele VA	3.164.157	3.140.563	3.140.563	3.140.563	3.140.562	3.140.562
Financiele VA	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	Financiele VA	0	0	0	0	0	0	Financiele VA	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	514.157	490.563	490.563	490.563	490.562	490.562	TOTAAL VASTE ACTIVA	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	TOTAAL VASTE ACTIVA	3.164.157	3.140.563	3.140.563	3.140.563	3.140.562	3.140.562
Vorderingen	246.183	198.004	198.004	198.004	198.004	198.004	Vorderingen	-49.030	153	0	0	0	0	Vorderingen	197.153	198.157	198.004	198.004	198.004	198.004
Liquide middelen	615.699	620.844	511.631	386.060	265.768	143.999	Liquide middelen	163.481	42.057	91.739	149.832	216.188	288.471	Liquide middelen	779.180	662.901	603.370	535.892	481.956	432.470
VLOTTENDE ACTIVA	861.882	818.848	709.635	584.064	463.772	342.003	VLOTTENDE ACTIVA	114.451	42.210	91.739	149.832	216.188	288.471	VLOTTENDE ACTIVA	976.333	861.058	801.374	733.896	679.960	630.474
TOTAAL ACTIVA	1.376.039	1.309.411	1.200.198	1.074.627	954.334	832.565	TOTAAL ACTIVA	2.914.451	2.842.210	2.891.739	2.949.832	3.016.188	3.088.471	TOTAAL ACTIVA	4.140.490	4.001.621	3.941.937	3.874.459	3.820.522	3.771.036
PASSIVA							PASSIVA							PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN	896.994	830.917	721.704	596.133	475.841	354.072	EIGEN VERMOGEN	1.130.038	1.217.936	1.319.065	1.425.434	1.536.312	1.651.515	EIGEN VERMOGEN	2.027.032	2.048.853	2.040.769	2.021.567	2.012.153	2.005.587
VOORZIENINGEN	109.256	128.294	128.294	128.294	128.294	128.294	VOORZIENINGEN	0	0	0	0	0	0	VOORZIENINGEN	109.256	128.294	128.294	128.294	128.294	128.294
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0	0	LANGLOPENDE SCHULDEN	1.773.332	1.545.133	1.443.533	1.339.257	1.294.735	1.236.815	LANGLOPENDE SCHULDEN	1.623.332	1.395.133	1.293.533	1.189.257	1.144.735	1.086.815
KORTLOPENDE SCHULDEN	369.789	350.200	350.200	350.200	350.199	350.199	KORTLOPENDE SCHULDEN	11.080	79.141	129.141	185.141	185.141	200.141	KORTLOPENDE SCHULDEN	380.870	429.341	479.341	535.341	535.340	550.340
TOTAAL PASSIVA	1.376.039	1.309.411	1.200.198	1.074.627	954.334	832.565	TOTAAL PASSIVA	2.914.450	2.842.210	2.891.739	2.949.832	3.016.188	3.088.471	TOTAAL PASSIVA	4.140.490	4.001.621	3.941.937	3.874.459	3.820.522	3.771.036
Raming van Baten en Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming van Baten en Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming van Baten en Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
BATEN							BATEN							BATEN						
Rijksbijdrage	1.939.331	2.048.142	1.999.813	2.021.038	2.061.459	2.102.688	Rijksbijdrage	0	0	0	0	0	0	Rijksbijdrage	1.939.331	2.048.142	1.999.813	2.021.038	2.061.459	2.102.688
Overige overheidsbijdragen en subs	88.024	89.379	57.397	18.923	19.301	19.687	Overige overheidsbijdragen en subsid	0	0	0	0	0	0	Overige overheidsbijdragen en subsid	88.024	89.379	57.397	18.923	19.301	19.687
Overige baten	287.313	271.712	274.777	277.693	283.247	288.912	Overige baten	161.500	164.245	167.038	169.877	172.765	175.702	Overige baten	448.813	435.957	441.815	447.570	456.012	464.614
TOTAAL BATEN	2.314.668	2.409.233	2.331.987	2.317.654	2.364.007	2.411.287	TOTAAL BATEN	161.500	164.245	167.038	169.877	172.765	175.702	TOTAAL BATEN	2.476.168	2.573.478	2.499.025	2.487.531	2.536.772	2.586.989
LASTEN							LASTEN							LASTEN						
Personeelslasten	1.964.796	1.992.054	1.950.526	1.959.363	1.998.550	2.038.521	Personeelslasten	0	0	0	0	1	1	Personeelslasten	1.964.796	1.992.054	1.950.526	1.959.363	1.998.551	2.038.522
Afschrijvingen	70.052	72.448	74.424	59.226	52.500	52.500	Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	Afschrijvingen	70.052	72.448	74.424	59.226	52.500	52.500
Huisvestingslasten	137.180	147.004	149.500	152.490	155.540	158.651	Huisvestingslasten	15.166	16.228	13.600	13.831	14.066	14.305	Huisvestingslasten	152.346	163.232	163.100	166.321	169.606	172.956
Overige lasten	231.734	269.841	272.750	278.205	283.769	289.444	Overige lasten	12.583	7.644	8.730	8.878	9.029	9.183	Overige lasten	244.317	277.485	281.480	287.083	292.798	298.627
TOTAAL LASTEN	2.403.762	2.481.347	2.447.200	2.449.284	2.490.359	2.539.116	TOTAAL LASTEN	27.749	23.872	22.330	22.709	23.096	23.489	TOTAAL LASTEN	2.431.511	2.505.219	2.469.530	2.471.993	2.513.455	2.562.605
Saldo baten en lasten	-89.094	-72.114	-115.213	-131.630	-126.352	-127.829	Saldo baten en lasten	133.751	140.373	144.708	147.168	149.669	152.213	Saldo baten en lasten	44.657	68.259	29.495	15.538	23.317	24.384
Financiële baten en lasten	6.059	6.037	6.000	6.059	6.060	6.060	Financiële baten en lasten	-50.080	-52.475	-43.579	-40.799	-38.791	-37.010	Financiële baten en lasten	-44.021	-46.438	-37.579	-34.740	-32.731	-30.950
TOTAAL RESULTAAT	-83.035	-66.077	-109.213	-125.571	-120.292	-121.769	TOTAAL RESULTAAT	83.671	87.898	101.129	106.369	110.878	115.203	TOTAAL RESULTAAT	636	21.821	-8.084	-19.202	-9.414	-6.566