



Dienst Uitvoering Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Aanbieding Jaarstukken 2018

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Opsturen

Het ingevulde formulier vóór 1 juli zenden aan:
Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO)/OI/Productie 1
Postbus 30205, 2500 GE Den Haag

Meer informatie

ICO/BVH (079) 323 26 66
ICO/VO (079) 323 24 44
ICO/PO (079) 323 23 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

A'damse Sch.ver. Ond. en Ond.

1.2 Nummer bevoegd gezag

120970

1.3 Onderwijssoort

IPO

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

☒ Jaarverslag 2018 in enkelvoud (losbladig)

☒ Controleverklaring inzake het jaarverslag 2018 in enkelvoud (losbladig)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

☐ XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

M. R. van Rappard

4.2 Telefoon en e-mail

Telefoon

06-26248244

E-mail

T.R.S.A.vanrappard.nl

4.3 Plaats

Amsterdam

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

18 06 2019

Handtekening

M. R. van Rappard

+ 5 Controleverklaring +

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer 209 70

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

<u>Getrouwheid:</u> ☒ Goedkeurend ☐ Met beperking ☐ Oordeelonthouding ☐ Afkeurend ☐ Benadrukking van (overige) aangelegenheden ☐ Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	<u>Rechtmatigheid:</u> ☒ Goedkeurend ☐ Met beperking ☐ Oordeelonthouding ☐ Afkeurend
---	--

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

☐ Materialiteit nvt

☐ Reikwijdte van de groepscontrole

☐ Kernpunten van onze controle

☐ Benoeming

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

☐ Toegevoegd nvt

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

☐ Aanbesteding nvt

☐ Vermelding op basis van de WNT

☐ Subsidies (model G)

☐ Continuïteitsparagraaf

☐ Treasurybeleid

☐ Segmentatie

☐ Verklaring omtrent gedrag

☐ Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam C. Rabe

6.2 Plaats Amsterdam

6.3 Kantoor Horlings Accountants & Belastingadviseurs

Handtekening

6.4 Datum en handtekening 17 06 2019

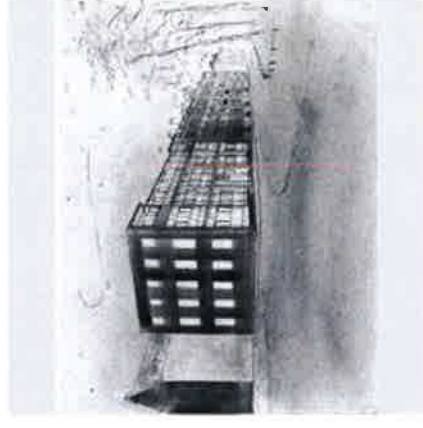
Dag Maand Jaar

Horlings Nexia
 Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
 Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
 T 020 - 570 02 00

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant in één envelop/zending op te sturen naar DUO Den Haag.

Jaarverslag 2018

ASVO



Inhoud

1. Bestuursverslag	2
2. Financieel verslag	7



Voorwoord

Met het jaarverslag 2018 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 2018, 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
04UI
Brinnummer 20970
Bestuursnummer



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.

Leerlingen 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.

Leerlingen 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. In het Schoolondersteuningsprofiel (SOP) wordt aangegeven welke zorgleerlingen geplaatst kunnen worden. Er is een momenteel een wachtlijst voor de instroom in de onderbouw.

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 hun (laatste) kind van school gaat.

In 2018 was er een Bestuur dat bestond uit ouders en Algemeen Directeur die verantwoordelijk was voor de dagelijkse leiding van de school. De governance van de school is aangepast en per 1 januari 2019 bestaat het bestuur uit één 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 aan de Raad van Toezicht en brengt verslag uit aan de ALV over het gevoerde beleid en het dagelijks bestuur van de school.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk 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 Raalten (interim)

Raad van Toezicht (per 1-4-2019)

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

Managementteam

Onze school kent een directeur-bestuurder en twee schoolleiders voor beide afdelingen (Montessori en Regulier). De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk. De twee teamleiders zijn integraal verantwoordelijk voor onderwijs en uitvoer

personeelsbeleid binnen de eigen afdeling. Het managementstatuut en functieboek zijn daarin bepalend.

Het managementteam is als volgt samengesteld per 1-1-2019:

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

Ondersteuning en Federatie Bovo

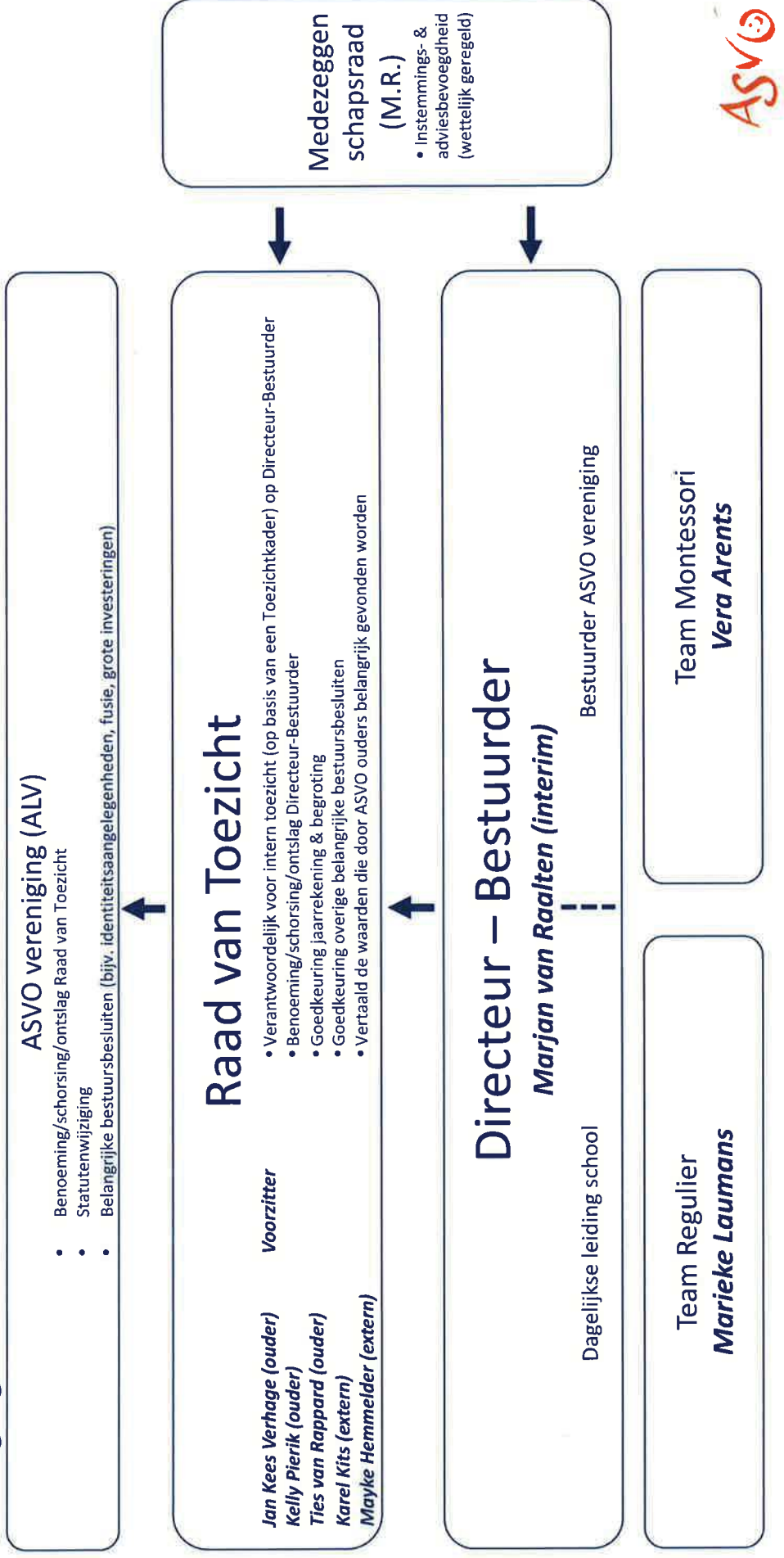
Er is een professionele ondersteuning voor de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht door extern bureau OOG. De ondersteuning wordt in samenhang verzorgd voor een aantal scholen met een vergelijkbaar profiel in Amsterdam Zuid en Centrum. Sinds juni 2016 hebben deze scholen zich verenigd in de Federatie 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.
- Expertisecentrum en kennisdeling middels IB-netwerk.

Organogram & Governance structuur

Governance Structuur A.S.V.O

Vereniging met Raad van Toezicht & Directeur-Bestuurder



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 een directeur-bestuurder gekomen die verantwoordelijk is voor het dagelijks bestuur van zowel de school als de vereniging. De directeur-bestuurder legt verantwoording af over het gevoerde beleid aan de ALV.

Daarnaast is er een Raad van Toezicht benoemd 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.

Werkgeverschap

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 2018 telde de school gemiddeld 40 personeelsleden exclusief externe inhuur.

Management	2,1	= 8,8%
Onderwijs Personeel (OP)	16,9	= 70,7%
Ondersteunend (OOP)	4,9	= 20,5%
Aantal FTE	23,9	

Het team bestaat uit diverse specialisten waaronder Interne Begeleider, Kunst & Cultuur coördinator, ICT, bewegingsonderwijs, Hoogbegaafdenspecialist, muziek, drama, beeldende vorming, conciërges, klassenassistenten 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.

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

Er is afgelopen jaren een inhaalslag op onderhoud van de school geweest. Het gaat hierbij om een nieuwe vloer voor de tweede en derde verdieping, schilderen van de gevel en kozijnen en het vernieuwen van de zonneschermen.

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.

Ontwikkeling team

Bij de ontwikkeling van het team hebben we het afgelopen jaar de nadruk op het zorgsysteem gelegd en daarnaast zijn er per afdeling conform de jaardoelen, diverse zaken aan de orde geweest.

Afgelopen jaar zijn ook de privacyregels a.g.v. de eisen van de EU geactualiseerd.

Verder zijn er diverse scholingstrajecten in gang gezet rond analyseren, nieuwe methodieken, ICT-toepassingen, ontwikkeling Kunst & Cultuur-beleidsplan en verdere uitvoer Functiemix. We willen bovendien dat de leerlingen via een geleid proces steeds meer regie krijgen over hun eigen leerproces. Daarbij horen andere leerkrachtvaardigheden. Ook daar zetten we stevig op in.

Inspectierapport

Eind 2017, begin 2018 is de Inspectie langs geweest op de ASVO voor hun 4-jaarlijkse controle. Zij hebben dit gedaan aan de hand van een geheel nieuw inspectiekader. Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op het niveau van het bestuur en de algemeen directeur en op het niveau van de Montessori afdeling.

Er is specifiek gekozen voor de Montessori afdeling aangezien de reguliere afdeling later werd bezocht voor een steekproefonderzoek in het kader van het thema Didactisch handelen. Op het niveau van het bestuur en de algemeen directeur richt het onderzoek zich met de vier deelvragen op de standaarden binnen de kwaliteitsgebieden "Kwaliteitszorg en ambitie" en "Financieel beheer". Op het niveau van de Montessori afdeling heeft het onderzoek zich gericht op de kwaliteitsgebieden "Onderwijsproces" en "Kwaliteitszorg en ambitie". Wat als goed wordt ervaren is dat de sfeer tussen beide afdelingen prettig is en dat de teamleiders

*'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.

goed samenwerken. Daarnaast is het onderwijs op de Montessori afdeling van ruim voldoende tot goede kwaliteit. Leerlingen worden breed ontwikkeld, er zijn veel vakleerkrachten en er is een mooi aanbod voor leerlingen die meer aan kunnen. Leerlingen zijn opvallend zelfstandig en er heerst rust en een goede werksfeer in de groepen. Bij de ontwikkeling van het reguliere team hebben de nadruk gelegd op leesonderwijs en klassenmanagement.

Wat beter kan is wanneer de ontwikkeling van een kind minder goed loopt dan verwacht, we sneller uitzoeken waar dit aan ligt. Hiermee kunnen leerkrachten beter bepalen waar zij zich in hun extra instructie op moeten richten. Het team volgt hier scholing in.

Wat beter moet is dat het bestuur en de algemeen directeur duidelijker moeten zijn in wat zij van beide afdelingen verwachten. Dit gaat zowel over verbeteringen in het onderwijs als over de leerresultaten. Hoewel die laatste voor de meeste groepen en vakken (ruim) voldoende zijn, is het de vraag of de leraren echt uit de leerlingen halen wat in hen zit. Als het bestuur en de algemeen directeur duidelijker zijn in wat zij van de teams verwachten, kunnen zij hen daar ook scherper op bevragen en nagaan of bereikt is wat zij wilden bereiken. Ook moeten het bestuur en de algemeen directeur naar ouders toe duidelijker zijn in wat ze willen bereiken in het onderwijs en wat hiervan is gelukt. Daarnaast moet de dialoog met ouders beter. Hoewel veel ouders actief zijn in de praktijk van alledag op beide afdelingen, praten relatief weinig ouders actief mee over ontwikkelingen in het onderwijs bij ASVO. Het volledige rapport is te downloaden via deze link of te vinden op www.onderwijsinspectie.nl

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.

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.

Kwaliteitszorg

De inspectie definieert kwaliteitszorg als volgt: 'het bestuur en de school hebben een stelsel van kwaliteitszorg ingericht en verbeteren op basis daarvan het onderwijs.'

Na aanleiding van het commentaar van de Inspectie in hun rapport dat de huidige kwaliteitszorgcyclus te weinig effect heeft op de onderwijskwaliteit is er kritisch gekeken naar het systeem van kwaliteitszorg.

De tussenopbrengsten worden nu systematisch geëvalueerd en besproken met de directeur bestuurder en de teamleiders. Er is in dit kader ook intensief contact tussen de groepsleerkrachten en de IB-er.

Op dit moment voeren de teamleiders met de directeur-bestuurder jaarlijks een doelstellingengesprek, een tussenevaluatieverslag en een evaluatiegesprek. In deze gesprekken staat de schoolontwikkeling centraal. Daarbij zijn bevindingen vanuit klassenbezoeken, leerresultaten, trendanalyses en uitkomsten van tevredenheidsspeilingen belangrijke bronnen van input. Op basis van deze gesprekken wordt de bovenschoolse begeleiding gericht ingezet en wordt bepaald of strakke monitoring noodzakelijk is. Het versterken van de huidige systemen is belangrijk waarbij aangesloten wordt bij het huidige onderzoekskader van de inspectie.

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 verantwoordingen:

- 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 2017 (schooljaar 2018-2019) 349 leerlingen en 14 groepen, dit betekent dat we gemiddeld per klas zo'n 25 leerlingen hebben. Maximale groepsgröße 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 leerlingen en/of zorgleerlingen (SLB). Als SLB-leerlingen een groei doormaken kan niet de D-toets worden afgenomen. Zij doen dan met de Cito-toets mee.

Resultaten CITO eindtoets groep 8

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Gem. 2008-2018
Montessori-afdeling	543	545	545	543	542	544	543	543	545	543	542	543
Reguliere-afdeling	543	546	543	542	542	544	543	542	539	538	541	542
Landelijk gemiddelde	535,0	535,1	535,4	535,5	535,3	535,1	534,9	535,3	534,9	535,6	535,5	535,2

Horlings Nexia

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Kon. Wilhelminalaan 30, 1062 KR Amsterdam

T 020 - 570 02 00

Uitstroomcijfers

Veruit het grootste gedeelte van de leerlingen krijgen een VWO of HAVO advies. Naast het schooladvies wordt de kwaliteit van de uitstroom ook 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. Ook lukt het ons om zorgleerlingen met een arrangement (SLB) goed binnenboord te houden. Er zijn al jaren geen verwijzingen naar het speciaal onderwijs geweest. Zie ook onderdeel Passend Onderwijs.

Uitstroomcijfers

In het schema hieronder is weergegeven welke schooladviezen de leerlingen hebben gekregen in de afgelopen 3 jaar.

Schooladviezen	2016-2017		2017-2018		2018-2019	
	Montessori	Regulier	Montessori	Regulier	Montessori	Regulier
VWO	8	18	7	15	5	9
VWO/HAVO	2	1	5	5	4	6
HAVO	3	3	2	5	10	6
HAVO/MAVO		1		1		
MAVO/MBBO	1	3	1	2	2	3
Totaal	14	26	15	28	21	24

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

behoefte 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 inzetten voor SLB-leerlingen (speciale leerlingbegeleiding). De financiële middelen voor extra ondersteuning wordt door de IB-er ingezet, beheerd en is vraag gestuurd binnen de door ons vastgestelde uitgangspunten.

Er is, net als afgelopen jaren, geen toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor het speciaal onderwijs aangevraagd. Wij verwachten dat dit aantal niet echt toeneemt vanwege het versterken van het handelingsgericht werken op de school.

Basis- en extra ondersteuning

Er is een Schoolondersteuningsprofiel (SOP), waarin is opgenomen wat de kwaliteit is van de basis- en de extra ondersteuning. De ASVO zal dit in het komend schooljaar integreren in de schoolgids en is voor ouders toegankelijk. In het kader van de nieuwste ontwikkelingen en inzichten inzake inclusief onderwijs, is de herijking van het SOP in het schooljaar 2019/2020 een speerpunt voor de gehele school

Het **basisbudget** wordt ingezet voor het faciliteren van de onderwijsassistenten. Het is zeer positief om deze in de klas beschikbaar te hebben. De toegevoegde waarde van meer handen in de klas zit naast werkdrukvermindering en eigen kweekvijver vooral in ruimte om extra ondersteuning te realiseren voor speciale leerlingbegeleiding (SLB). Op deze wijze

kan er meer en proactief hulp worden geboden binnen de eigen groep.

Het **extra budget** vanuit Passend Onderwijs is dekkend.

Arrangementen: Op dit moment wordt er voor extra hulp geld uitgegeven aan korte individuele arrangementen. De bedoeling is dat de kleine arrangementen steeds meer in de klas gefaciliteerd kunnen worden door de leerkracht zelf. Als voorbeeld kan hierbij de preventieve gespecialiseerde taalhulp en rekenen worden gegeven.



Onderzoeken zoals Pedagogisch Didactisch

Onderzoek (PDO) zijn voldoende begroot.

Wij maken reeds gebruik van de Adviseur Passend Onderwijs van de Federatie, waarvan wij in de toekomst meer gebruik willen gaan maken.

Rugzakken/cluster 1 en 2

Er is momenteel 1 rugzak van toepassing, cluster 2. Deze zal worden afgebouwd. Het budget zal geheel worden verbruikt voor het einde van het schooljaar.

Voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, wordt het (digitale) groeidoocument ingevuld, zoals dat binnen het ~~SWV Amsterdam-Diemen~~ is

afgesproken. Het aantal arrangementen dat wordt aangevraagd neemt iets toe. Er zijn daarnaast leerlingen die ondersteund worden vanuit cluster 1 en 2 zoals leerlingen met auditieve beperkingen.

De school heeft vanuit Passend Onderwijs een vrije bestedingsruimte in begeleiding voor teams en leerlingen. Wij kunnen zelf inkopen. De hulpvraag rond de zorg voor leerlingen staat centraal, maar ook de professionele ontwikkeling van de schoolorganisatie en pedagogisch-didactische ontwikkelingstrajecten vinden vervolg op invoer.

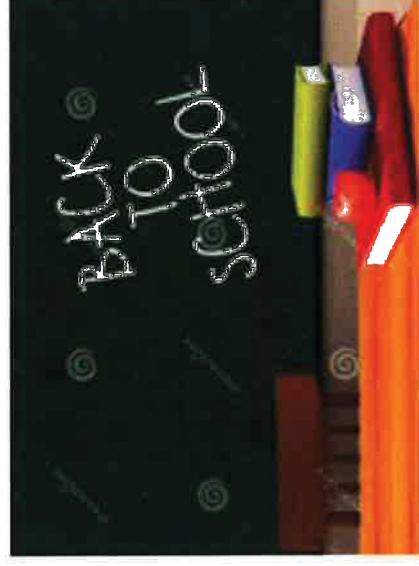
Geschieden

De ASVO heeft het afgelopen jaar geen formeel geschil gekend omtrent de zorgplicht of de omvang/kwaliteit van de onderwijsondersteuning. We proberen ook altijd de ouders goed te informeren over de zorgen rondom de onderwijsondersteuning van een leerling (SLB). Er is ingezet om dit goed en feitelijk vast te leggen en de verwachtingen reëel te benoemen. Dit lijkt meer helderheid te geven. Daarnaast handelen we planmatig en meer preventief waardoor we sneller kunnen opschalen.

Klachtenregeling

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 en de rentabiliteit zijn gezond.

Financieel kengetal	Norm	ASVO	2015	2016	2017	2018
Solvabiliteit 2	30% <	50% <	76%	78%	77%	73%
Liquiditeit (current ratio)	0,75 <	2,0 <	3,35	3,10	2,87	2,33
Huisvestingsratio	< 10%	< 10%	9,6%	6,2%	7,2%	5,7%
Weerstandsvermogen	5% <	15% <	40%	46%	44%	35%
Rentabiliteit	3-jaarg: 0% <	0% - 5%	3,8%	1,7%	1,4%	-0,6%
	2-jaarg: -5% <	0% - 5%	1,5%	2,1%	1,1%	-1,8%
	1-jaarg: -10% <	0% - 5%	2,1%	2,0%	0,1%	-3,6%

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

Inkomsten

De inkomsten van scholen (lumpsum financiering) zijn grotendeels gebaseerd op het aantal leerlingen (81% 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 leerlingen 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 vaak wekelijks een extra middag vrij (vaak de vrijdagmiddag). Ook zijn de woensdagen voor deze leerlingen 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 2018

De ASVO heeft in 2018 een negatief resultaat van € -83.035,- behaald. Stichting Pakhuis de Zon een positief resultaat van € 83.671,- behaald.

Resultaat ASVO t.o.v. 2017

De belangrijkste verschillen t.o.v. 2017 zijn:

- Hogere inkomsten vanuit de overheid door aanpassing tarieven (€ 125.000)
- Lagere overige baten door ontbreken bijdrage AH in 2018 en dubbele ontvangst in 2017 (2016 en 2017) (-€30.000)
- Hogere personeelslasten ondanks hogere bijdrage vervangingsfonds vanwege stijging salarissen en nascholing (€ 165.000)
- Hogere wervingskosten (€ 25.000)
- Hogere inhuur derden/ZZP (€ 35.000)
- Lagere dotatie voorziening onderhoud (-€ 25.000)
- Lagere afschrijving dubieuze debiteuren (-€ 15.000)

Resultaat Stichting Pakhuis de Zon t.o.v. 2017

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.

Het belangrijkste verschil t.o.v. 2017 is:

- Hogere huurinkomsten i.v.m. vol jaar alle verdiepingen verhuurd (€ 50.000)

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 2019 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 en contributie wordt 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 financiële middelen beschikbaar te hebben zal er door de ASVO begroot worden met een jaarlijks verlies. Voor 2019 is er een groter verlies gebudgetteerd (-/- 132.000) i.v.m. vervanging van de directeur. Hierdoor zal de ASVO interen op haar eigen vermogen. Gezien de solvabiliteit van 73% is dit voor de komende jaren geen probleem.

Op het moment dat de inkomsten vanuit de Stichting hoger worden dan € 80.000 zal er begroot worden met een overschot om het eigen vermogen weer aan te vullen indien noodzakelijk.



Toezicht en medezeggenschap

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 bestuurer, 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.

Horizontale verantwoording

Alle inkomsten worden door de school. De directeur bestuurer 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.

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 door de algemene ledenvergadering wordt vastgesteld.

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 integriteitsbeleid.

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 controlcyclus zijn er financiële managementrapportages. Per kwartaal worden de financiële resultaten door de directeur bestuurder opge maakt 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 gevoed 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 mede versterkt door 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. Statutair is vastgelegd dat het Bestuur een rooster van aftreden hanteert, waarbij de doorstroom gelijkmatig dient te gebeuren zodat de opgebouwde kennis niet in één keer kan wegvallen.

Continuïteit

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. Daarnaast is het verwachte lerarentekort een belangrijk punt van aandacht waarop reeds beleid gemaakt is. Er is op dit moment geen noodzaak tot aanpassing van het personeelsbestand. Leerlingaantallen zijn op de ASVO voldoende stabiel en de nabije toekomst geeft geen aanleiding tot aanpassingen.

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 treft u de meerjarenbegroting aan voor 2020-2022. 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 2017 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. Op terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

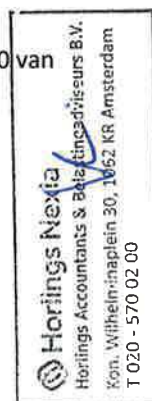
De financiële vaste activa betreft een lening van de ASVO aan Stichting Pakhuis de Zon.

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

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 kostenegalitatie 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 € 650, - 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 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,0%.

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.

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 2018

1 Activa

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	3.164.157	3.159.960
1.3 Financiële vaste activa	0	0
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.164.157</u>	<u>3.159.960</u>
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	197.153	195.711
1.7 Liquide middelen	779.180	932.166
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>976.333</u>	<u>1.127.877</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>4.140.490</u>	<u>4.287.837</u>

2 Passiva

2.1 Eigen Vermogen	2.027.032	2.026.396
2.2 Voorzieningen	109.256	208.640
2.3 Langlopende schulden	1.623.333	1.572.277
2.4 Kortlopende schulden	380.869	480.524
<u>Totaal passiva</u>	<u>4.140.490</u>	<u>4.287.837</u>

B3. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroot 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.939.331	1.809.604	1.817.279
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	88.024	77.242	82.061
3.5 Overige baten	448.812	275.289	418.809
Totaal baten	2.476.167	2.162.135	2.318.149
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.964.796	1.776.300	1.736.746
4.2 Afschrijvingen	70.051	71.051	61.970
4.3 Huisvestingslasten	152.346	130.250	159.665
4.4 Overige lasten	244.317	267.250	280.801
Totaal lasten	2.431.510	2.244.851	2.239.192
Saldo baten en lasten	44.657	82.716	78.957
Herwaardering Het Pakhuis			994.012
5 Financiële baten en lasten	44.021	-6.000	23.683
			970.329
Totaal resultaat	636	-76.716	1.049.287
Resultaat door waardering pand Pakhuis	0	0	994.012
Resultaat zonder waardering pand Pakhuis	636	-76.716	55.275

B4. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	44.657	78.957
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	70.051	61.970
Toename (afname) van voorzieningen	<u>-99.384</u>	<u>7.854</u>
	-29.333	69.824
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-1.442	25.535
Toename (afname) van kortlopende schulden	<u>-99.655</u>	<u>101.666</u>
	-101.097	
	<u>-85.773</u>	<u>123.825</u>
Ontvangen interest	59	187
Betaalde interest	44.080	29.774
Mutaties herwaardering MvA	0	994.012
	<u>-44.021</u>	<u>986.199</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-129.794</u>	<u>1.312.181</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	74.248	2.924.131
Mutatie in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-19.350</u>
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	<u>-204.042</u>	<u>-2.904.781</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	<u>51.056</u>	<u>1.572.277</u>
Toename (afname) van liquide middelen	<u>-152.986</u>	<u>-44.097</u>

B5. Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-prijs		Afschrijving cumulatief		Boekwaarde		Investerings		Desinvesteringen		Afschrijvingen		Herwaarderings		Aanschafprijs		Afschrijving cumulatief		Boekwaarde	
		1-1-2018	EUR	1-1-2018	EUR	1-1-2018	EUR	2018	EUR	2018	EUR	2018	EUR	2018	EUR	31-12-2018	EUR	31-12-2018	EUR	31-12-2018	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	303.406		303.406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303.406	0	303.406	0	0	0
1.2.2	Inventaris en apparatuur	781.830		421.870	359.960	74.248	0	0	0	0	0	70.051	0	0	0	856.077	491.921	364.157	364.157	364.157	364.157
1.2.9	Niet aan de bedrijfsuitoef dienstbare MvA	2.800.000		0	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.800.000	0	0	0	2.800.000	2.800.000
Totaal		3.885.236		725.276	3.159.960	74.248	0	0	0	0	0	70.051	0	0	0	3.959.483	795.327	3.164.157	3.164.157	3.164.157	3.164.157

Vorderingen

1.5 Vorderingen

		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	85.840	73.671
1.5.2	OCW/LNV	88.707	91.036
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	10.122	24.740
1.5.8	Overlopende activa	24.951	19.487
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	12.467	13.223
	<u>Vorderingen</u>	197.153	195.711
	<u>Uitsplitsing</u>		
1.5.7.1	Personeel	-853	0
1.5.7.2	Overige	10.975	24.740
	<u>Overige vorderingen</u>	10.122	24.740
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	24.938	19.466
1.5.8.3	Overige overlopende activa	13	21
	<u>Overlopende activa</u>	24.951	19.487
1.5.9.1	Stand per 1-1	13.223	11.560
1.5.9.2	Onttrekkingen	756	14.954
1.5.9.3	Dotatie	0	16.617
	<u>Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	12.467	13.223

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	779.180	932.166
	<u>Liquide middelen</u>	779.180	932.166

Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve ASVO (publiek)	691.339	-83.035	0	608.304
2.1.2	Algemene reserve ASVO (privaat)	288.690	0	0	288.690
2.1.3	Algemene Reserve Pakhuis de Zon	52.355	83.671	0	136.026
2.1.3	Herwaarderingsreserve Pakhuis de Zon	994.012	0	0	994.012
	Eigen vermogen	2.026.396	636	0	2.027.032

Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31- 12-2018	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	16.770	525	1.768	15.527	7.332	8.195
2.2.3 Overige voorzieningen	191.869	49.771	147.911	93.729	25.479	68.250
<u>Voorzieningen</u>	208.639	50.296	149.679	109.256	32.811	76.445

De overige voorzieningen betreft de voorziening voor groot onderhoud.

Langlopende schulden

2.3 Langlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.3.2 Lening Triodos	1.619.208	1.572.277
2.3.7 Borg	4.125	
<u>Langlopende schulden</u>	1.623.333	1.727.277

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4.3 Crediteuren	35.171	166.513
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.124	70.247
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	27.484	19.413
2.4.9 Overige kortlopende schulden	52.266	17.975
2.4.10 Overlopende passiva	205.824	206.377
<u>Kortlopende schulden</u>	380.869	480.524
<u>Uitsplitsing</u>		
2.4.7.1 Loonheffing	59.984	62.138
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	140	8.109
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	60.124	70.247
2.4.10.4 Vooruitontvangen/-gefactureerde termijnen OB	153.366	150.023
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	48.415	51.272
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	4.043	5.082
2.4.10.8 Overige	0	0
<u>Overlopende passiva</u>	205.824	206.377

Model G Verantwoording subsidies

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

Niet uit balans blijken 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 2017.

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.

Investeringsverplichting - Da Vinci methode

In 2015 is een contract aangegaan met Uitgeverij Da Vinci. Gedurende de komende jaren zullen er leermiddelen worden aangeschaft bij Uitgeverij Da Vinci. Voor de jaren 2017 tot en met 2019 is een verplichting aangegaan van in totaal 13.000 euro.

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 2018 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. Het restant ad € 1.251.300 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	2018	2017
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	1.759.478	1.636.271
3.1.2	Overige subsidies OCW/LNV	64.076	64.259
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	115.777	116.749
	<u>Rijksbijdragen</u>	1.939.331	1.754.718
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
3.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	88.024	82.061
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	88.024	82.061

Overige baten

3.5	Overige baten		
3.5.1	Verhuur	165.622	113.741
3.5.5	Ouderbijdragen	269.435	264.455
3.5.6	Overige	13.755	40.613
	<u>Overige baten</u>	448.812	418.809

Lasten

4.1 Personeelslasten

		2018 EUR	2017 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	1.791.999	1.614.321
4.1.2	Overige personele lasten	238.422	166.891
4.1.3	Af: uitkeringen	65.625	44.466
	Personeelslasten	1.964.796	1.736.746
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.438.504	1.289.098
4.1.1.2	Sociale lasten	178.727	161.614
4.1.1.3	Pensioenpremies	174.768	163.609
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>1.791.999</u>	<u>1.614.321</u>

Het aantal fte's ultimo 2018 is 23,9 ten opzichte van 25,1 fte's ultimo 2017.

4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	524	1.209
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	151.840	115.582
4.1.2.3	Overig	86.058	50.120
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>238.422</u>	<u>166.891</u>
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2	Materiële vaste activa	70.052	61.970
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>70.052</u>	<u>61.970</u>
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.3	Onderhoud	25.049	20.755
4.3.4	Energie en water	26.255	18.874
4.3.5	Schoonmaakkosten	46.466	44.555
4.3.6	Heffingen	1.356	3.264
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	49.771	68.750
4.3.8	Overige	3.449	3.467
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>152.346</u>	<u>159.665</u>
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	88.597	98.915
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	155.720	181.896
	<u>Overige lasten</u>	<u>244.317</u>	<u>280.811</u>
	<u>Uitsplitsing accountantslasten</u>		
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	5.776	7.260
4.4.1.2	Andere controle opdrachten	0	0
	<u>Accountantslasten</u>	<u>5.776</u>	<u>7.260</u>

Financieel

5 Financiële baten en lasten

5.1	Rentebaten	0	6.092
5.2	Rentelasten	44.021	29.774
5.3	Waardevermeerdering FVA	0	994.012
	Financiële baten en lasten	44.021	970.330

Verplichte Toelichting

Model E: verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2018 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	100%

WNT-VERANTWOORDING 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de ASVO-school van toepassing zijnde regelgeving: de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, het door BZK opgestelde Controleprotocol WNT en de bijbehorende Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de ASVO-school is € 111.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Leidinggevende topfunctionarissen	G.A. Schrijer	
Bedragen x € 1	2018	2017
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2016 (in fte)	0,928	0,928
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning	€ 76.453	€ 73.838
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.169	€ 11.488
Totaal bezoldiging	€ 88.622	€ 85.326
Toepasselijk WNT-maximum	€103.008	€99.296

Leidinggevende topfunctionarissen	H. de Graaf		J.K. Verhage, M.R. van Rappard, S. Altena		M. van Driel	
Bedragen x € 1	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/07	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband in 2016 (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
(fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging						
Beloning	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	€ 16.650	€ 16.050	€ 11.100	€ 10.700	€ 6.475	€ 10.700

Toezichthoudende topfunctionarissen	I.R.J. Thijssen, B. Thus	
Bedragen x € 1	2018	2017
Functiegegevens	Lid	
Bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	€ 11.100	€ 10.700

C. Overige gegevens

Controleverklaring

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

D1. Enkelvoudige balans ASVO na resultaatbestemming per 31 december 2018
(voor de grondslagen, zie de geconsolideerde grondslagen)

1	Activa	31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	364.157	359.960
1.3	Financiële vaste activa	150.000	150.000
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>514.157</u>	<u>509.960</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	246.183	244.655
1.7	Liquide middelen	615.699	796.628
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>861.882</u>	<u>1.041.283</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.376.039</u>	<u>1.551.243</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	896.994	980.029
2.2	Voorzieningen	109.256	208.640
2.4	Kortlopende schulden	369.789	362.574
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.376.039</u>	<u>1.551.243</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 2018

	2018	Begroot 2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.939.331	1.809.604	1.817.279
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	88.024	77.242	82.061
3.5 Overige baten	287.313	275.289	308.227
<u>Totaal baten</u>	<u>2.314.668</u>	<u>2.162.135</u>	<u>2.207.567</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.964.796	1.776.300	1.736.746
4.2 Afschrijvingen	70.052	71.051	61.970
4.3 Huisvestingslasten	137.180	130.250	158.663
4.4 Overige lasten	231.734	267.250	253.360
<u>Totaal lasten</u>	<u>2.403.762</u>	<u>2.244.851</u>	<u>2.210.739</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-89.094</u>	<u>-82.716</u>	<u>-3.172</u>
5 Financiële baten en lasten	6.059	6.000	6.092
<u>Totaal resultaat</u>	<u>-83.035</u>	<u>-76.716</u>	<u>2.920</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat volgens de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018 bedraagt € 83.035 negatief. Het resultaat wordt als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

	EUR
Onttrokken uit Algemene reserve Publiek	<u>-83.035</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

D3. Enkelvoudig Kasstroomoverzicht ASVO over 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-89.094	-3.172
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	70.051	61.970
Toename (afname) van voorzieningen	<u>-99.384</u>	<u>7.854</u>
	-29.333	69.824
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-1.528	23.314
Toename (afname) van kortlopende schulden	7.215	24.545
	-112.740	-331
Ontvangen interest	6.059	6.092
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>-106.681</u>	<u>73.975</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	74.248	124.131
Mutatie in financiële vaste activa	0	-19.350
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>-74.248</u>	<u>-104.781</u>
<u>Toename (afname) van liquide middelen</u>	<u>-180.929</u>	<u>-30.806</u>

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

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijving op desinvesteringen	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2018 EUR	1-1-2018 EUR	1-1-2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	31-12-2018 EUR	31-12-2018 EUR	31-12-2018 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	781.830	421.870	359.960	74.248	0	70.051	0	856.077	491.921	364.157
	Totaal	1.085.236	725.276	359.960	74.248	0	70.051	0	1.159.483	795.327	364.157

1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Aandeel in resultaat deelnemingen		Boekwaarde	
	1-1-2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	31-12-2018 EUR	31-12-2018 EUR
1.3.7 Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0	0
1.3.8 Lening Pakhuis	150.000	0	0	0	0	150.000	150.000
Totaal	150.000	0	0	0	0	150.000	150.000

Vorderingen

1.5 Vorderingen

		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	85.840	73.671
1.5.2	OCW/LNV	88.707	91.036
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	59.697	67.684
1.5.8	Overlopende activa	24.406	25.487
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	12.467	13.223
	<u>Vorderingen</u>	246.183	244.655
	<u>Uitsplitsing</u>		
1.5.7.1	Personeel	-853	0
1.5.7.2	Overige	10.975	24.740
1.5.7.3	Rekening courant Pakhuis de Zon	49.575	42.944
	<u>Overige vorderingen</u>	59.697	67.684
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	24.393	19.466
1.5.8.3	Overige overlopende activa	13	6.021
	<u>Overlopende activa</u>	24.406	25.487
1.5.9.1	Stand per 1-1	13.223	11.560
1.5.9.2	Onttrekkingen	756	14.954
1.5.9.3	Dotatie	0	16.617
	<u>Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	12.467	13.223

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	615.699	796.628
	<u>Liquide middelen</u>	615.699	796.628

Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2018 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2018 EUR
2.1.1	Algemene reserve Publiek	691.339	-83.035	0	608.304
2.1.2	Algemene reserve Privaat	288.690	0	0	288.690
	Eigen vermogen	980.029	-83.035	0	896.994

Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31- 12-2018	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	16.770	525	1.768	15.527	7.332	8.195
2.2.3	Overige voorzieningen	191.869	49.771	147.911	93.729	25.479	68.250
Voorzieningen		208.639	50.296	149.679	109.256	32.811	76.445

De overige voorzieningen betreft de voorziening voor groot onderhoud.

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	32.685	52.320
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.124	70.247
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	27.484	19.413
2.4.9	Overige kortlopende schulden	44.682	18.115
2.4.10	Overlopende passiva	204.814	202.480
	<u>Kortlopende schulden</u>	369.789	362.575
	<u>Uitsplitsing</u>		
2.4.7.1	Loonheffing	59.984	62.138
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	140	8.109
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	60.124	70.247
2.4.9.2	Overige	44.682	18.115
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	44.682	18.115
2.4.10.4	Vooruitontvangen/-gefactureerde termijnen OB	153.367	150.023
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	48.415	51.272
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	3.032	1.185
2.4.10.8	Overige	0	0
	<u>Overlopende passiva</u>	204.814	202.480

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

Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	2018 EUR	2017 EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/LNV	1.759.478	1.636.271
3.1.2 Overige subsidies OCW/LNV	64.076	64.259
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	115.777	116.749
<u>Rijksbijdragen</u>	1.939.331	1.754.718

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	88.024	82.061
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	88.024	82.061

3.5 Overige baten

	2018 EUR	2017 EUR
3.5.1 Verhuur	4.122	3.159
3.5.5 Ouderbijdragen	269.435	264.455
3.5.6 Overige	13.755	40.613
<u>Overige baten</u>	287.312	308.227

Lasten

4.1	Personeelslasten	2018 EUR	2017 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	1.791.999	1.614.321
4.1.2	Overige personele lasten	238.422	166.891
4.1.3	Af: uitkeringen	65.625	44.466
	<u>Personeelslasten</u>	1.964.796	1.736.746
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.438.504	1.289.098
4.1.1.2	Sociale lasten	178.727	161.614
4.1.1.3	Pensioenpremies	174.768	163.609
	<u>Lonen en salarissen</u>	1.791.999	1.614.321
Het aantal fte's ultimo 2018 is 23,9 ten opzichte van 25,1 fte's ultimo 2017.			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	524	1.209
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	151.840	115.562
4.1.2.3	Overig	86.058	50.120
	<u>Overige personele lasten</u>	238.422	166.891
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2	Materiële vaste activa	70.051	61.970
	<u>Afschrijvingen</u>	70.051	61.970
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.3	Onderhoud	10.824	20.755
4.3.4	Energie en water	26.255	18.874
4.3.5	Schoonmaakkosten	46.466	44.555
4.3.6	Heffingen	415	2.262
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	49.771	68.750
4.3.8	Overige	3.449	3.467
	<u>Huisvestingslasten</u>	137.180	158.663
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	76.014	71.471
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	155.720	181.889
	<u>Overige lasten</u>	231.734	253.360
	<u>Uitsplitsing accountantslasten</u>		
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	4.332	5.445
4.4.1.2	Andere controle opdrachten	0	0
	<u>Accountantslasten</u>	4.332	5.445

Financieel

5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	6.059	6.092
	<u>Financiële baten en lasten</u>	6.059	6.092

**E1. Enkelvoudige balans Stichting Pakhuis de Zon na resultaatbestemming per 31 december 2018
(voor de grondslagen, zie de geconsolideerde grondslagen)**

1	Activa	31-12-2018	31-12-2017
		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	545	0
1.7	Liquide middelen	163.481	135.537
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>164.026</u>	<u>135.537</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.964.026</u>	<u>2.935.537</u>
2 Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	1.130.038	1.046.367
2.3	Langlopende schulden	1.773.332	1.722.277
2.4	Kortlopende schulden	60.656	166.893
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.964.026</u>	<u>2.935.537</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 € 1.619.208 begrepen.

2.4 Onder kortlopende schulden zit ook een rekeningcourant saldo met de ASVO ad € 49.575, 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 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
Baten		
3.5 Overige baten	161.500	110.583
<u>Totaal baten</u>	<u>161.500</u>	<u>110.583</u>
Lasten		
4.3 Huisvestingslasten	15.166	1.002
4.4 Overige lasten	12.583	27.452
<u>Totaal lasten</u>	<u>27.749</u>	<u>28.454</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>133.751</u>	<u>82.129</u>
5 Financiële baten en lasten	-50.080	964.238
<u>Totaal resultaat</u>	<u>83.671</u>	<u>1.046.367</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat volgens de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018 bedraagt € 83.671 positief. Het resultaat wordt als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

	EUR
Toegevoegd aan Algemene reserve	83.671
Toegevoegd aan de Herwaarderingsreserve	0

E3. Enkelvoudig Kasstroomoverzicht Pakhuis De Zon over 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	133.751	82.129
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Aanpassingen voor afschrijvingen	0	0
Toename (afname) van voorzieningen	0	0
	0	0
Verandering in werkkapitaal:		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-545	-42.944
Toename (afname) van kortlopende schulden	<u>-106.237</u>	<u>125.121</u>
	-106.782	
	26.969	166.250
Betaalde interest	-50.080	-29.774
Mutaties ov.fin.vaste activa	0	994.012
	-50.080	964.238
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>-23.111</u>	<u>1.212.617</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	0	2.800.000
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>0</u>	<u>2.800.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	<u>51.055</u>	<u>1.572.277</u>
<u>Toename (afname) van liquide middelen</u>	<u>27.944</u>	<u>-13.291</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
		1-1-2018 EUR	1-1-2018 EUR	1-1-2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	31-12-2018 EUR	31-12-2018 EUR	31-12-2018 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

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
1.5.7 Overige vorderingen	545	0
<u>Vorderingen</u>	<u>545</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kasmiddelen	0	0
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	163.481	135.537
<u>Liquide middelen</u>	<u>163.481</u>	<u>135.537</u>

Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.2 Algemene reserve	52.355	83.671	0	136.026
2.1.9 Herwaarderingsreserve	994.012	0	0	994.012
<u>Eigen vermogen</u>	<u>1.046.367</u>	<u>83.671</u>	<u>0</u>	<u>1.130.038</u>

Langlopende schulden

2.3 Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
2.3.1 Lening ASVO	150.000	150.000
2.3.2 Lening Triodos	1.619.207	1.572.277
2.3.7 Borg	4.125	
<u>Langlopende schulden</u>	<u>1.773.332</u>	<u>1.722.277</u>

Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
2.4.3 Crediteuren	2.486	114.193
2.4.9 Overige kortlopende schulden	57.159	48.804
2.4.10 Overlopende passiva	1.011	3.897
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>60.656</u>	<u>166.893</u>

Onder 2.4.9 is ook het rekeningcourant saldo met de ASVO gerangschikt ad € 49.575, 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	2018 EUR	2017 EUR
3.5.1	Verhuur	161.500	110.583
	<u>Overige baten</u>	<u>161.500</u>	<u>110.583</u>

Lasten

4.3 Huisvestingslasten

	2018 EUR	2017 EUR
4.3.6 Heffingen	941	1.002
4.3.8 Overige	14.225	0
<u>Huisvestingslasten</u>	15.166	1.002

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie- en beheerlasten	12.583	27.445
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	7
<u>Overige lasten</u>	12.583	27.452

Uitsplitsing accountantslasten

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	1.444	1.815
4.4.1.2 Andere controle opdrachten	0	0
<u>Accountantslasten</u>	1.444	1.815

Financieel

5 Financiële baten en lasten

5.3 Waardevermeerdering FVA	0	994.012
5.4 Rentelasten leningen	50.080	29.774
<u>Financiële baten en lasten</u>	50.080	964.238

F: Kengetallen

<u>Kengetallen bij enkelvoudige cijfers ASVO</u>						
	Realisatie 2017	Realisatie 2018	prognose 2019	prognose 2020	prognose 2021	prognose 2022
<u>Aantal leerlingen</u>						
Teldatum is 1 oktober	349	344	330	328	336	336
<u>Personele bezetting (fte)</u>						
Directie en management	2,7	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Onderwijzend personeel	19,7	16,9	16,9	16,9	16,9	16,9
Ondersteunend personeel	3,3	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Totaal	25,8	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9
Peildatum is 31 december						
Aantal leerlingen / personeel	13,53	14,40	13,81	13,73	14,07	14,07
Aantal leerlingen / onderw.personeel	17,68	20,37	19,54	19,42	19,90	19,90
<u>Kengetallen financiële positie</u>						
Huisvestingsratio	7,18%	5,71%	5,25%	5,45%	5,45%	5,45%
Liquiditeit, current ratio	2,87	2,33	1,97	1,60	1,20	0,94
Liquiditeit, quick ratio	2,87	2,33	1,97	1,60	1,20	0,94
Personeelslasten / rijksbijdragen	95,57%	101,31%	103,83%	103,48%	104,11%	101,63%
Personeelslasten / baten	78,67%	84,88%	87,63%	87,33%	87,86%	85,77%
Personeelslasten / lasten	78,56%	81,74%	82,75%	82,09%	82,09%	82,09%
Rentabiliteit	0,13%	-3,59%	-5,64%	-6,10%	-6,75%	-4,21%
Solvabiliteit I	0,30	0,28	0,20	0,10	-0,04	-0,15
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,77	0,73	0,70	0,67	0,61	0,57
Weerstandsvermogen	34,12%	27,48%	20,35%	13,98%	6,07%	0,94%
<u>Overige kengetallen</u>						
Kapitalisatiefactor	0,70	0,59	0,53	0,49	0,43	0,38
Weerstandsvermogen excl. mat.v.act.	53,93%	46,25%	38,83%	33,24%	25,45%	19,86%
Algemene reserve / baten	44,39%	38,75%	32,77%	28,06%	21,48%	16,76%
Voorzieningen / baten	9,45%	4,72%	4,68%	4,88%	4,91%	4,79%
Rijksbijdragen / baten	82,32%	83,78%	84,39%	84,39%	84,39%	84,39%
Ov. overheidsbijdragen / baten	3,72%	3,80%	3,45%	3,45%	3,45%	3,45%
Netto werkkapitaal / baten	30,74%	21,26%	15,43%	9,98%	3,29%	-0,99%
Investerings huisvesting / baten	7,19%	5,93%	5,56%	5,80%	5,83%	5,69%
Investerings inventaris / baten	0,00%	3,07%	3,41%	3,63%	3,65%	3,56%

G: Continuïteitsparagraaf

Continuïteitsparagraaf voor ASVO

Balans		Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële VA		0	0	0	0	0	364.156
Materiële VA		359.960	364.157	364.157	364.156	364.156	150.000
Financiële VA		150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	514.156
TOTAAL VASTE ACTIVA		509.960	514.157	514.157	514.156	514.156	
Vorderingen		244.655	246.183	196.183	196.183	196.183	196.183
Liquide middelen		796.628	616.699	533.977	367.266	246.977	151.001
VLOTTENDE ACTIVA		1.041.283	861.882	730.160	563.449	443.160	347.184
TOTAAL ACTIVA		1.551.243	1.376.039	1.244.317	1.107.605	957.316	861.340
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
VOORZIENINGEN		950.029	896.984	765.272	608.951	478.272	382.296
LANGLOPENDE SCHULDEN		236.640	109.256	109.256	109.256	109.256	109.256
KORTLOPENDE SCHULDEN		365.574	369.789	369.789	369.789	369.789	369.789
TOTAAL PASSIVA		1.551.243	1.376.039	1.244.317	1.107.605	957.316	861.340

Raming van Baten en Lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
BATEN						
Rijksbijdrage	1.817.279	1.939.331	1.970.943	1.890.730	1.879.271	1.925.107
Overige overheidsbijdragen en:	82.061	88.024	80.514	77.237	76.769	76.641
Overige baten	308.227	287.313	284.000	272.442	270.791	277.395
TOTAAL BATEN	2.207.567	2.314.668	2.335.457	2.240.409	2.226.831	2.281.143
LASTEN						
Personeelslasten	1.736.746	1.964.796	2.046.465	1.956.465	1.956.465	1.956.465
Afschrijvingen	61.970	70.052	63.864	63.864	63.864	63.864
Huisvestingslasten	159.663	137.180	129.850	129.850	129.850	129.850
Overige lasten	253.380	231.734	233.000	233.000	233.000	233.000
TOTAAL LASTEN	2.210.759	2.403.762	2.473.179	2.383.179	2.383.179	2.383.179
Saldo baten en lasten	-3.172	-89.094	-137.722	-142.770	-156.348	-102.036
Financiële baten en lasten	6.092	6.059	6.000	6.059	6.059	6.060
TOTAAL RESULTAAT	2.920	-83.035	-131.722	-136.711	-150.289	-95.976

Continuïteitsparagraaf voor Pakhuis De Zon

Balans		Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële VA		0	0	0	0	0	0
Materiële VA		2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Financiële VA		0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA		2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Vorderingen		42.944	545	545	545	545	545
Liquide middelen		135.537	163.461	152.480	195.245	243.368	296.925
VLOTTENDE ACTIVA		92.593	164.026	153.025	195.790	243.913	297.470
TOTAAL ACTIVA		2.892.593	2.964.026	2.953.025	2.995.790	3.043.913	3.097.470
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
VOORZIENINGEN		1.046.367	1.130.038	1.220.637	1.315.002	1.413.153	1.515.067
LANGLOPENDE SCHULDEI		1.722.277	1.773.332	1.721.728	1.670.132	1.620.104	1.571.727
KORTLOPENDE SCHULDEI		123.949	60.656	10.656	10.656	10.656	10.656
TOTAAL PASSIVA		2.892.593	2.964.026	2.953.025	2.995.790	3.043.913	3.097.470

Raming van Baten en Lasten

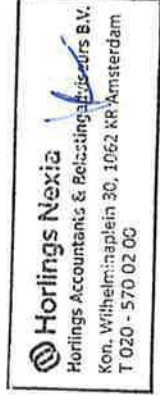
	Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
BATEN						
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen en:	0	0	0	0	0	0
Overige baten	110.583	161.500	164.246	167.038	169.877	172.785
TOTAAL BATEN	110.583	161.500	164.246	167.038	169.877	172.785
LASTEN						
Personeelslasten	0	0	0	0	0	1
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	1.002	15.196	15.000	15.255	15.514	15.778
Overige lasten	27.452	12.583	9.625	9.789	9.955	10.124
TOTAAL LASTEN	28.454	27.789	24.625	25.044	25.469	25.903
Saldo baten en lasten	82.129	133.751	139.621	141.994	144.408	146.882
Financiële baten en lasten	964.258	-50.080	-49.022	-47.928	-46.257	-44.928
TOTAAL RESULTAAT	1.046.367	83.671	90.599	94.365	98.151	101.954

Continuïteitsparagraaf geconsolideerd

Balans		Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële VA		0	0	0	0	0	0
Materiële VA		3.159.860	3.164.157	3.164.157	3.164.156	3.164.156	3.164.156
Financiële VA		0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA		3.159.860	3.164.157	3.164.157	3.164.156	3.164.156	3.164.156
Vorderingen		195.711	197.193	196.728	196.728	196.728	196.728
Liquide middelen		932.165	779.180	696.457	592.511	490.345	447.926
VLOTTENDE ACTIVA		1.127.876	976.333	893.185	789.239	687.075	644.659
TOTAAL ACTIVA		4.287.836	4.140.490	4.057.342	3.953.395	3.851.232	3.808.814
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
VOORZIENINGEN		2.026.396	2.027.032	1.985.909	1.943.593	1.811.425	1.807.383
LANGLOPENDE SCHULDEI		208.640	109.256	109.256	109.256	109.256	109.256
KORTLOPENDE SCHULDEI		1.722.277	1.623.332	1.571.732	1.530.132	1.470.104	1.421.727
TOTAAL PASSIVA		4.443.836	4.140.490	4.057.342	3.953.396	3.851.232	3.808.814

Raming van Baten en Lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
BATEN						
Rijksbijdrage	1.817.279	1.939.331	1.970.943	1.890.730	1.879.271	1.925.107
Overige overheidsbijdragen en:	82.061	88.024	80.514	77.237	76.769	76.641
Overige baten	418.810	448.813	448.246	429.480	440.688	450.160
TOTAAL BATEN	2.318.150	2.476.168	2.499.703	2.407.447	2.396.708	2.453.908
LASTEN						
Personeelslasten	1.736.746	1.964.796	2.046.465	1.956.465	1.956.465	1.956.466
Afschrijvingen	61.970	70.052	63.864	63.864	63.864	63.864
Huisvestingslasten	159.663	152.346	144.850	145.105	145.364	145.628
Overige lasten	280.812	244.317	242.825	242.789	242.955	243.124
TOTAAL LASTEN	2.239.193	2.431.811	2.497.804	2.408.223	2.408.648	2.409.082
Saldo baten en lasten	78.957	44.657	1.899	-776	-11.940	44.826
Financiële baten en lasten	970.530	-44.021	-43.022	-41.570	-40.196	-39.868
TOTAAL RESULTAAT	1.049.387	636	-41.123	-42.346	-52.138	5.958



Aan de raad van toezicht en het 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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige de balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 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.

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.

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 2018 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 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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 2018, 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,
 - het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties,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 vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.

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

Amsterdam, 17 juni 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant