

**JAARVERSLAG 2019**

Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO  
te Amsterdam

	<u>Blad</u>
<b>Bestuursverslag en kengetallen</b>	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	44
Kengetallen	46
<b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen	47
Balans per 31 december	50
Staat van baten en lasten over	51
Kasstroomoverzicht	52
Toelichting behorende tot de balans	53
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
Overzicht verbonden partijen	63
WNT-verantwoording	64
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	65
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening van de jaarrekening	66
Controleverklaring	67
Gebeurtenissen na balansdatum	71
<b>Bijlagen</b>	
Gegevens over de rechtspersoon	72



**BESTUURSVERSLAG Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO**  
**Linnaeushof 48**  
**1098 KM Amsterdam**





<b>1. Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>2 Wet- en regelgeving</b>	<b>4</b>
2.1 Treasurybeleid	4
2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox	4
2.3 Maatschappelijke thema's	4
2.3.1 Strategisch personeelsbeleid	4
2.3.2 Passend onderwijs	4
2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau	6
2.3.4 VMBO techniek	6
2.3.5 Toetsing en examinering	6
<b>3 Visie en besturing</b>	<b>7</b>
3.1 Visie	7
3.1.1 Missie en visie	7
3.1.2 Beleid en de kernactiviteiten	7
3.1.3 Het schoolplan in relatie tot het jaarwerkplan en jaarverslag	8
3.2 Besturing	8
3.2.1 Juridische structuur	8
3.2.2 Interne organisatiestructuur	9
3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
3.2.4 Samenwerkingsverbanden	11
3.2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	12
3.2.6 Bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun (neven)functies	12
3.3.1 Governance	12
3.3.2 Code goed bestuur	13
3.3.3 Afwijkingen van de code goed bestuur	13
3.3.4 Horizontale verantwoording	13
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	13
3.5 Omgeving	13
3.5.1 Afhandeling van klachten	13
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mbt internationalisering	13
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	13
<b>4 Risicomanagement</b>	<b>14</b>
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	14
4.1.1 Strategie	14
4.1.2 Operationele activiteiten en financiële verslaggeving	14
4.1.3 Financiële positie	15
<b>5 Bedrijfsvoering</b>	<b>20</b>
5.1 Bedrijfsvoering	20
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	20
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t personeel	20
5.1.3 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	20



5.1.4 Opgave vergoedingen aan declaraties van de RvT conform het voorgeschreven format	20
5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar betreffende de huisvesting	20
5.1.6 Financiële positie op balansdatum en toelichting	20
5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)	21
5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	21
5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting	21
5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid	23
5.1.11 Toelichting op kasstromen en financiering	23
5.1.12 Informatie over financiële instrumenten	23
5.1.13 In control statement	23
5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t de interne en externe kwaliteitszorg	23
5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken	24
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	24
5.2.2 Onderwijsprestaties	26
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	26
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	28
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	29
5.3 Duurzaamheid	29
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mbt duurzaamheid	29
<b>6 Toekomstige ontwikkelingen</b>	<b>30</b>
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	30
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	30
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	30
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	30
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	30
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting	30
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen en het boekjaar en de toekomstige investeringen	31
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van beleidsrijk begroten	31
6.1.8 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	31
6.2 Continuïteitsparagraaf	31
6.2.1 COVID-19 en gevolgen	31
6.2.2 Kengetallen	32
6.2.3 Personele bezetting & Leerlingaantallen	33
6.2.4 Toelichting op de ontwikkeling van leerlingaantallen en personele bezetting	33
6.3 Meerjarenbegroting	34
6.3.1 Balans	34
6.3.2 Toelichting op verwachte ontwikkelingen	35

**Bijlagen:**

Bijlage 1: Verslag 2019 Toezichhoudend Orgaan (RvT)

Bijlage 2: Jaarrekening



## 1.Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van De Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO. Omdat De Amsterdamse MAVO de enige school is onder deze stichting is, zal de naam De Amsterdamse MAVO in dit bestuursverslag gebruikt worden.

Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening 2019. In dit verslag treft u algemene gegevens en kengetallen aan, zoomen we in op de prestaties van de school en kijken we terug op de resultaten van de bedrijfsvoering.

2019 is het vierde jaar van ons bestaan en we mogen zeer tevreden zijn over de behaalde resultaten.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO op 13 mei 2020.

Martine van Hoogen (voorzitter)

Lars Hoogmoed (secretaris)



## 2 Wet- en regelgeving

### 2.1 Treasurybeleid

De Amsterdamse MAVO heeft een treasurystatuut. De volgende taken worden door het bestuur/directie in afstemming met de Raad van Toezicht uitgevoerd:

- Naast de begroting wordt ook een liquiditeitsoverzicht opgesteld.
- Overtollige middelen werden naar een spaarrekening overgemaakt en terug naar de betaalrekening geboekt als dat nodig was. Het betrof een spaarrekening waar geen beperkingen bestaan ten aanzien van de opeisbaarheid van de middelen.  
Omdat de Triodos Bank niet voldoet aan de ratingseisen opgesteld door OCW inzake derivaten is besloten om alleen nog gebruik te maken van de rekening-courant.
- Alle betalingen en ontvangsten worden centraal uitgevoerd. Hierbij worden de nodige functiescheidingen in acht genomen.
- De Stichting heeft geen derivatenovereenkomsten of leningen uitstaan.

### 2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

De prestatieboxgelden zijn ingezet voor personeel, extra zorgpersoneel, ondersteunend personeel en maatwerk. Kleine klassen van maximaal 24 leerlingen en extra begeleiding van zwakke leerlingen in kleine groepen is hierdoor mogelijk geworden.

### 2.3 Maatschappelijke thema's

#### 2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Personeelsbeleid en personele ontwikkelingen in 2019:

De medewerkers van de school hebben een aanstelling bij de Stichting. Het personeelsbeleid wordt dan ook op niveau van de Stichting ontwikkeld. De cao VO is leidend voor dit personeelsbeleid. In 2019 is een begin gemaakt met de ontwikkeling van een strategisch personeelsbeleid dat de Stichting als werkgever toekomstbestendig moet maken. Deze ontwikkeling moet eind schooljaar 2019-2020 leiden tot een eenduidige functionerings- en beoordelingscyclus, een bekwaamheidsdossier voor iedere docent, een functiewaardering en een meer op de individuele medewerker toegesneden carrièreperspectief.

#### 2.3.2 Passend onderwijs

Het schoolbestuur is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Dit is een vereniging waarin 26 schoolbesturen met ruim tachtig scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband bestaat uit zes leden. Deze leden zijn afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband. Namens De Amsterdamse MAVO neemt Martine van Hoogen als bestuurder deel aan de ledenvergaderingen van het Samenwerkingsverband.

De Stichting ontving in 2019 voor De Amsterdamse MAVO € 23.254 van het Samenwerkingsverband. Om de interne zorgstructuur te versterken ontvangt onze school ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen. Met deze middelen biedt de school ook extra



ondersteuning aan individuele leerlingen. De doelmatige besteding van middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband.

De ondersteuningsmiddelen worden uitgegeven aan:

- o Ondersteuning voor (individuele) leerlingen;
- o Investerings in interne zorgstructuur en scholing;
- o Interne en externe kwaliteitsverbetering;
- o Bestedingen met betrekking tot extra zorgstructuur;

	Soort activiteit (s.v.p. niet aanpassen)	Verantwoording/evaluatie inzet 2019	€
1	Ondersteuning ind. leerlingen	RT taalvaardigheid Externe Inhuur	616
2	Interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	Remediërende uren taal-en rekenvaardigheid Extra ondersteuning rekenen, wiskunde, Nederlands, Engels en studievaardigheden,	27.604
3	Overig	Textaid: audioprogramma dyslexie	1500
4	Interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	Digitale boeken bij Dedicon	311
5	Interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	Remediërend lesmateriaal leesvaardigheid Abonnement op Nieuwsbegrip	770
6	externe zorgstructuur: kwaliteitsverbetering	Opleiding zorgcoördinator	3628
7	externe zorgstructuur: kwaliteitsverbetering	scholing op gebied van gender issues / en of slechthorenden	gratis
8	Interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	Afnemen van WISC en persoonlijkheidsonderzoeken en gesprekken ouders zorgleerlingen	2070
9	interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	dyslexie onderzoek	440
10	interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	extra inhuur zorgspecialist	8000
11	<input checked="" type="checkbox"/> Interne zorgstructuur: Kwaliteitsverbetering	extra inhuur zorgspecialist Training en coaching mentoren plus OPP schrijven	1462
	<b>Totaal bedrag</b>		<b>46.401</b>

Verder maakt De Amsterdamse MAVO gebruik van een trainer op het gebied van faalangst, sterk in je schoenen staan, agressiereductie en verdere op maat gemaakte trajecten. Hiervoor maken wij gebruik van een extern trainingsbureau .

De gebieden waarop de ondersteuningsgelden worden ingezet leveren de leerling in de meeste gevallen voldoende ondersteuning op om de schoolcarrière succesvol voort te zetten en af te ronden. Met ouders van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben stelt de school een OPP op of wordt een route uitgestippeld waarbij gekeken wordt welke middelen waar ingezet kunnen worden.





### 2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Alle middelen stromen direct De Amsterdamse MAVO in. De Amsterdamse MAVO is de enige school van de stichting.

### 2.3.4 VMBO techniek

N.v.t.

### 2.3.5 Toetsing en examinering

Kwaliteit en kwaliteitsborging van (school)examinering heeft drie aspecten: inhoudelijk, procesmatig en conceptueel. Dit betekent dat er een *examencommissie* is om hierin tegemoet te komen.

De examencommissie werkt onder andere aan het borgen van de kwaliteit van de schoolexaminering, zowel procesmatig, inhoudelijk, passend bij de visie van de school als passend bij het afsluitende karakter van het schoolexamen. Daartoe zijn richtlijnen en aanwijzingen vastgesteld om school- examens te beoordelen en vast te stellen. De *examensecretaris* draagt vanuit zijn rol bij aan de borging van de kwaliteit op de genoemde aspecten (inhoudelijke, procesmatig, conceptueel) en draagt daarnaast zorg voor een correcte, effectieve en efficiënte uitvoering van de examenprocessen. De examensecretaris is lid van de examencommissie.

In het kader van de kwaliteitsborging is de positie van de examensecretaris de volgende:

1. De examensecretaris is (op basis van het Eindexamenbesluit) een verlengstuk van de directeur. De examensecretaris is feitelijk de regisseur van het examenproces; de directeur is de verantwoordelijke van het gehele examenproces. De positie van de examensecretaris binnen de school is voor iedereen helder.
2. Beschreven is wie verantwoordelijk is voor de uitvoering van de taken binnen de taakgebieden van de examensecretaris. Als dat voor bepaalde taken niet de examensecretaris zelf is, dan is benoemd wie/welke functionaris dat dan wel is. De taken van de examensecretaris zijn schriftelijk vastgelegd. Zie 'Taken examensecretaris'.
3. Jaarlijks zal met de examensecretaris en andere uitvoerders geëvalueerd worden. Eventuele aanpassingen worden vastgelegd in de 'Eindevaluatie examens 2020'.
4. De examensecretaris moet voortdurend up to date zijn ten aanzien van ontwikkelingen op alle taakgebieden waar deze verantwoordelijk voor is (inhoudelijke deskundigheid, maar ook aansturing, communicatie, borging, planning). Hiervoor is tijd en geld voor scholing uitgetrokken.
5. Er is deskundige achtervang aanwezig voor de examensecretaris. De schoolleiding is hiervoor aangewezen.
6. De examensecretaris is voldoende en adequaat gefaciliteerd voor het werk dat verricht moet worden.

### 3 Visie en besturing

#### 3.1 Visie

##### 3.1.1 Missie en visie

stelsel met veerkracht", Onderwijsraad, 8 december 2014.

*(...) De rol van het onderwijs in het bevorderen van sociale samenhang verdient nadrukkelijk aandacht. De samenleving wordt steeds diverser. Zo is sprake van een grote verscheidenheid aan gezinsvormen. In vergelijking met het begin van deze eeuw groeien minder kinderen op in een traditioneel gezinsverband. Er zijn meer eenoudergezinnen en meer kinderen die op twee locaties opgroeien of te maken hebben met samengestelde gezinnen. In de afgelopen decennia is daarnaast het aantal niet-westerse migranten sterk toegenomen. Dit proces gaat nog steeds door. Met name in de grote steden kent de leerlingenpopulatie een grote etnische, linguïstische en culturele diversiteit. Maatschappelijke scheidslijnen zijn verscherpt, met name doordat een aantal scheidslijnen (deels) met elkaar samenvallen (zoals opleiding, gezondheid, inkomen en sociale participatie). Onderlinge solidariteit is niet meer vanzelfsprekend en hoger opgeleiden domineren de politieke instituties en arena's. De afgelopen decennia is niet alleen de sociale segregatie op basis van genoten opleiding toegenomen, maar ook de inkomensongelijkheid.*

Het moet inmiddels als feit worden beschouwd dat onze democratische samenleving, onze democratische rechtsstaat en de daaraan ten grondslag liggende waarden, voor velen niet vanzelfsprekend zijn. Ook nemen individualisering, agressie en onverdraagzaamheid toe. Solidariteit met anderen neemt af. De democratische samenleving, zo weten we, ligt niet klaar, maar moet door de deelnemers daaraan, de burgers, worden gevormd.

De Amsterdamse MAVO wil wezenlijk bijdragen aan een democratische samenleving. Sinds februari 2006 is bij wet geregeld dat scholen geacht worden een actieve bijdrage te leveren aan het ontwikkelen van actief burgerschap en sociale integratie.

Die taak geeft vorm aan onze maatschappelijke en pedagogische opdracht. We zullen ons moeten afvragen wat we willen bereiken bij onze leerlingen. Wat verwacht de samenleving van ons en welk soort burgerschap streven we na en wat betekent sociale integratie in het leven van alledag? De samenleving verwacht van ons dat onze leerlingen zich individueel zo breed mogelijk ontwikkelen. Dat onze leerlingen zijn voorbereid op verbondenheid met en actieve participatie in de maatschappij. Dat onze leerlingen erin zullen slagen hun MAVO diploma te halen, dat zij zijn voorbereid op een vervolgopleiding en dat zij zijn voorbereid op arbeidsparticipatie.

Kort gezegd, we willen dat de school de leerlingen voorbereidt op persoonlijk, maatschappelijk en beroepsmatig functioneren door uitstekend humanistisch onderwijs. Juist vanuit onze humanistische grondslag kunnen wij onze leerlingen bij uitstek daarin begeleiden en daardoor een belangrijke rol spelen in het maatschappelijke proces en verdere democratisering van onze maatschappij. Wij hanteren drie pedagogische zienswijzen die goed aansluiten bij onze (humanistische) uitgangspunten en de manier waarop wij ons onderwijsconcept hebben vormgegeven. Dit zijn participatie als opvoedkader, een autoritatieve opvoedingsstijl en *practice what you preach*.

##### 3.1.2 Beleid en de kernactiviteiten

Het beleid van De Amsterdamse MAVO is omschreven in het 'Schoolplan van 2016 tot 2020'. Dat document is te vinden op de website: [www.deamsterdamsemavo.nl](http://www.deamsterdamsemavo.nl) en is daardoor toegankelijk voor



alle belangstellenden. Het jaarwerkplan is een afgeleide van het schoolplan waarin de plannen van het lopende schooljaar uiteen worden gezet. Dit plan wordt tweemaal per jaar geëvalueerd en bijgesteld door de schoolleiding samen met het team en daarna voorgelegd en verantwoord aan de Raad van Toezicht (RvT).

### 3.1.3 Het schoolplan in relatie tot het jaarwerkplan en jaarverslag

In het schoolplan (vierjarenplan)) legt onze school haar beleidsvoornemens voor de komende jaren vast. In dit schoolplan zijn de beleidsvoornemens in beeld gebracht en in onderlinge samenhang beschreven. Dit is een teambreed gedragen document. Per jaar krijgt dat zijn vertaling in een jaarwerkplan. Na uitvoering wordt het jaarwerkplan geëvalueerd. Hiervan wordt verslag gedaan in het jaarverslag. Na evaluatie kan het nodig zijn het meerjarenbeleidsplan bij te stellen. Zo blijft het schoolplan de basis voor het opstellen van een jaarwerkplan.

In het jaarwerkplan worden de beleidsvoornemens voor het betreffende schooljaar dus verder uitgewerkt en geconcretiseerd beschreven. Ook is duidelijk wat en wanneer en door wie de beleidsvoornemens worden uitgevoerd. Het jaarwerkplan is dus veel concreter ingevuld dan het schoolplan. De beleidsvoornemens zijn operationeel beschreven en voldoen aan een aantal criteria. Dit vormt zodoende een handvat om de kwaliteit te bewaken. Bij de evaluatie kan er steeds gerefereerd worden aan deze criteria.

In december vindt een tussenevaluatie van het jaarwerkplan plaats door het hele team samen met de schoolleiding. Aan de hand daarvan kan er bijgestuurd worden. In mei/juni is de eindevaluatie. Er wordt met het team gekeken of de beleidsvoornemens zijn gerealiseerd, welke doelen verbetering behoeven en welke nieuwe beleidsvoornemens voor het volgende schooljaar we willen opstellen. Daarna wordt er weer een nieuw jaarwerkplan gemaakt welke in juni/juli wordt gepresenteerd met en door het team.

Deze cyclus van schoolplan, jaarwerkplan en jaarverslag is een drie-eenheid.

Afgesproken is om de RvT een driemaandelijke update te geven over het hierboven aangegeven proces en andere lopende zaken. Tevens krijgt de RvT in januari en juni de tussen- en eindevaluatie op schrift en wordt deze besproken in de gezamenlijke vergadering van bestuur en RvT. Ook ontvangt de RvT in juni/juli het nieuwe jaarwerkplan voor het nieuwe schooljaar.

In 2019 is een format ontwikkeld om deze tussen- en eindevaluatie inzichtelijker te maken voor de RvT. In mei 2019 is in een gesprek met de RvT toegelicht en inzichtelijk gemaakt dat de beleidsvoornemens van schooljaar 2018-2019 zijn gehaald. Dit is terug te vinden in het document 'Eindevaluatie jaarwerkplan 2018-2019'.

## 3.2 Besturing

### 3.2.1 Juridische structuur

Het intern toezicht en bestuur zijn ingericht volgens de principes van 'good governance' en in overeenstemming met de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur. Dit betekent dat bestuur en toezicht gescheiden zijn in het model van een Bestuur en een Raad van Toezicht (RvT).

In een reglement van bestuur en toezicht zijn de onderscheiden rollen, taken en verantwoordelijkheden vastgelegd. De Raad van Toezicht heeft de werkgeversrol voor het bestuur en beoordeelt het functioneren van het bestuur

Daarnaast heeft de RvT de taak toezicht te houden op het presteren van de organisatie en de algemene gang van zaken in de stichting en de school. Ook is de RvT verantwoordelijk voor de benoeming, schorsing of ontslag van de bestuursleden en de benoeming van de accountant. Het overleg tussen het Bestuur en de RvT kent een agenda waarin deels de vaste onderwerpen actualiteit, beleidscyclus en risico's en ontwikkelingen zijn opgenomen. De RvT overlegt minimaal vijf



maal per jaar en heeft daarnaast een bijeenkomst(en) met de medezeggenschapsraad (MR), de ouderraad, leerlingenraad, het team en andere organen binnen de school.

### 3.2.2 Interne organisatiestructuur

De Amsterdamse MAVO is een zelfstandige mavo die onder het bestuur van Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO valt.

De bevoegdheden van de twee directeuren-bestuurders liggen vast in het managementstatuut van De Amsterdamse MAVO.. Naast hun bestuurstaken hebben zij de leiding over de dagelijkse gang van zaken in de school. Het bestuur vergadert iedere zes weken. Dit overleg wordt vastgelegd in notulen.

Het bestuur geeft leiding aan de medewerkers van de school en onderhoudt de contacten met de leerlingen, hun ouders en andere relevante partners van de school. Ook is zij belast met de leiding van de school, beheert de financiële middelen en doet daartoe uitgaven binnen de begroting en het vastgestelde beleid. Het bestuur/directie werkt nauw samen met alle docenten, die vaak ook nog mentor en/of sectievoorzitter zijn.

Het bestuur is belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van de Stichting en legt (jaarlijks) ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht een jaarwerkplan voor. Hierin omschrijft het bestuur hoe zij uitvoering wenst te geven aan de gestelde taken in het lopende schooljaar. Eens in de vier jaar (of eerder indien gewenst) wordt een meerjaren-schoolplan gemaakt. De cyclus van schoolplan, jaarwerkplan en jaarverslag is drie-eenheid.

In het schooljaar 2019-2020 heeft dit vorm gekregen, hetgeen geleid heeft tot een prettige en overzichtelijke manier van werken. Het jaarwerkplan wordt tweemaal per jaar gepresenteerd aan de RvT volgens een vast format waarbij het voor de RvT inzichtelijk is of de beoogde beleidsvoornemens op koers liggen dan wel bereikt zijn.

### Medezeggenschap

De medezeggenschap is geregeld door de installatie van een Medezeggenschapsraad. De MR wordt gevormd door twee medewerkers, één ouder en één leerling. Over alle aangelegenheden die de school betreffen kan de MR voorstellen doen en standpunten kenbaar maken aan de schoolleiding. Zo kunnen bijvoorbeeld het benoemingsbeleid, de schoolbegroting, de samenstelling van de boekenlijst, de taakverdeling binnen het personeel en andere voorkomende zaken ter sprake komen. De MR heeft op bepaalde zaken instemmingsrecht en op andere zaken adviesrecht.

Er is op De Amsterdamse MAVO gekozen voor een harmonisch model waarin schoolleiding en MR gezamenlijke verantwoordelijkheid dragen voor het schoolbeleid op hoofdlijnen, waarin de rol van de MR kritisch meedenkend is en waarbij de schoolleiding de MR als klankbord gebruikt.

Het Medezeggenschapsreglement is opgesteld volgens de wet op Medezeggenschap januari 2017 en is goedgekeurd door de Medezeggenschapsraad en het bestuur van De Amsterdamse MAVO.

### Ouderparticipatie

De Ouderraad heeft als doel de gemeenschappelijke belangen van ouders te behartigen en het goed functioneren van de school te bevorderen.

Jaarlijks organiseert de school diverse momenten waarvoor ouders worden uitgenodigd, zoals bijvoorbeeld: de ouderborrels, barbecue, de kunsttentoonstelling en de Interactieve oudermiddag.

### Leerlingparticipatie

In de Leerlingenraad wordt iedere jaarlaag vertegenwoordigd door twee of drie (gekozen) leerlingen. De Leerlingenraad komt regelmatig bijeen om delen van het schoolbeleid te bespreken; Vaak is hier een docent bij aanwezig. De raad geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de schoolleiding. De leerlingenraad is vanaf september 2018 tot en met juli 2019 op regelmatige basis begeleid door een



speciaal daarvoor aangestelde coach om het installatieproces te begeleiden. De leerlingen kunnen dit (nog) niet alleen.

### 3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

#### Burgerschapsonderwijs

Burgerschap betekent dat leerlingen deel uit leren maken van sociale, culturele en politieke structuren. Burgerschap ontstaat niet vanzelf. Er zijn, zoals eerder genoemd, allerlei signalen dat de democratische gezindheid van burgers niet langer voor iedereen vanzelfsprekend is. Populisme en individualisering nemen toe, waardoor mensen zich minder verbonden voelen met onze samenleving. Het doel van burgerschap is dat onze leerlingen zich een volwaardig lid van onze maatschappij voelen, maar ook dat ze mee kunnen doen en zich actief inzetten voor hun rechten en plichten. Democratie, mensenrechten en participatie vormen daarom de rode draad in ons onderwijsprogramma en zijn waar mogelijk gekoppeld aan de actualiteit. Dit is onderdeel van ons humanistisch onderwijsconcept.

Omdat alleen theoretische kennis niet voldoende is, werken wij gedurende het schooltraject met participatieprojecten. In deze projecten leren de leerlingen in de praktijk hoe democratische besluitvorming werkt, hoe democratische principes toe te passen, initiatief te nemen, ergens verantwoordelijk voor te zijn en samen te werken met anderen. Deze participatieprojecten zijn vakoverstijgend, worden voorbereid door verschillende vakken en zijn volledig geïntegreerd in het lesprogramma. Ze beginnen heel klein vanaf de eerste schooldag en groeien langzaam uit naar grote projecten buiten de school (zie hierna onder schoolprojecten). Tijdens de projecten worden kennis en vaardigheden opgedaan en worden houdingen ontwikkeld die nodig zijn om een actieve rol te kunnen spelen in de eigen leefomgeving en in de samenleving. We onderscheiden twee soorten participatieprojecten: schoolparticipatie- en maatschappelijke projecten.

#### Schoolparticipatie

Iedere leerling heeft vanaf het moment dat hij op school komt de verantwoordelijkheid over een schoolparticipatieproject. Dit vindt plaats in en rondom de school. Iedereen heeft wel een bepaalde interesse of vaardigheid die aansluit op taken die gedaan of georganiseerd moeten worden om de school draaiende te houden. De leerlingen kunnen kiezen uit diverse mogelijkheden. Bijvoorbeeld: het opzetten en draaiend houden van een veiligheidsteam; het kantinebeheer; de organisatie van ouderavonden; de vormgeving en aankleding binnen de school; ICT beheer; technische klussen; evenementenorganisatie; schoolfotografie; social media; sportdagen organiseren of de moestuin onderhouden.

#### Maatschappelijke participatie

Deze projecten starten in de loop van het eerste jaar, bijvoorbeeld een buurtproject waarbij de leerlingen iets organiseren voor de buurt om elkaar te leren kennen of een activiteit in een bejaardentehuis, vereniging of andere maatschappelijke instelling. Wij noemen dit 'maatjesprojecten'. Leerlingen worden in groepjes een aantal weken op een vast tijdstip gekoppeld aan een 'maatje'.

Ieder leerjaar organiseren we een ander maatjesproject.

Leerjaar 1: ouderen;

Leerjaar 2: nieuwkomers;

Leerjaar 3: Uitwisseling met een school in Friesland in het kader van Vooroordelen en de kloof tussen stad en platteland dicht

Leerjaar 4: Uitwisseling met humanistische scholen in het buitenland.



Daarnaast doen de leerlingen mee aan onder andere de schrijfmarathon van Amnesty International, en doen vrijwilligerswerk bij "DAM doet". Ook Paarse Vrijdag werd weer voluit gevierd in 2019 en was ons GSA netwerk actief.

#### **Doorlopende leerlijnen Mensenrechten en Democratie**

De Amsterdamse MAVO kent drie doorlopende leerlijnen:

- Leerlijn 1: democratie
- Leerlijn 2: mensenrechten
- Leerlijn 3: participatie

Alle vakken dragen bij aan deze leerlijnen. Dit betekent dat de begrippen democratie en mensenrechten voor de leerlingen geen abstracte begrippen zijn, maar een integraal onderdeel zijn van hun verworven kennis, vaardigheden en houding. Deze leerlijnen beginnen in leerjaar 1 en eindigen halverwege leerjaar 4. Voor deze beide leerlijnen staat beschreven aan welke leerdoelen in alle periodes gewerkt zal worden en welk vak zorg draagt voor het behalen van het doel en hoe dit geborgd wordt. Ook de einddoelen worden beschreven. Het vak 'Burgerbord' (1 uur per week in de onderbouw) geeft hierbij richting en samenhang voor de leerlingen.

#### **Burgerbord**

In 2019 is het zogenaamde Burgerbord verder ontwikkeld. Het Burgerbord is een zelf ontwikkeld online platform waarin Humanistisch burgerschap en de ontwikkeling van onze leerlingen tot goed geïnformeerde kritische wereldburgers samenkomen. Hier worden de bijdragen uit onze doorlopende leerlijnen democratie, mensenrechten en participatie vastgelegd en vormen samen één geheel. Ook is er plek voor Loopbaanoriëntatie en Begeleiding (LOB). De onderbouw heeft iedere week 1 uur Burgerbordles.

Het Burgerbord is een belangrijk borgingsinstrument van de doorlopende leerlijnen en de persoonlijk ontwikkeling van de leerlingen. Alles bij elkaar is hier sprake van vakoverstijgend humanistisch onderwijs. Zie ook [www.burgerbord.nl](http://www.burgerbord.nl)

#### **Verantwoording**

Het Burgerbord is de verantwoording van ons humanistisch onderwijs. Momenteel is er overleg gaande tussen De Amsterdamse MAVO en de Universiteit van Humanistiek om te kijken of er een longitudinaal onderzoek opgezet kan worden om te kijken waarin onze leerlingen verschillen van leerlingen van andere scholen. Ook willen we aantonen dat burgerschapsonderwijs bijdraagt aan kansengelijkheid. Samen zoeken we naar de juiste onderzoeksopzet en de de benodigde fondsen.

#### **3.2.4 Samenwerkingsverbanden**

Het schoolbestuur is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Dit is een vereniging waarbij alle schoolbesturen uit Amsterdam en Diemen met ruim 80 scholen voor vo en vso samenwerken aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs. Voor een verdere toelichting zie punt 2.1.2

#### **3.2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen**

Het netwerk van De Amsterdamse MAVO is stevig uitgebreid in 2019. Er is veelvuldig contact en overleg met directeuren van andere scholen volgens een vast schema. Er zijn afspraken gemaakt over doorstroom naar de HAVO met verschillende collegascholen en het zorgcoördinatoren overleg heeft een duidelijk relevant netwerk opgeleverd. Vaste partners zijn het Humanistisch Verbond, HVO, UVH,



De Hofkerk, Boost en Amnesty International. Ook is er samenwerking met partijen die zich bezig houden met milieu en duurzaamheid en partijen die zich bezighouden met LHTB's.

### 3.2.6 Bestuurders, directieleden en toezichhouders en hun (neven)functies

De Amsterdamse MAVO is een zelfstandige mavo die onder het bestuur van Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO valt.

De bestuursleden zijn:	
Martine van Hoogen	geen nevenfunctie
Lars Hoogmoed	nevenfunctie: directeur Xplayn

De Raad van Toezicht van Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO is onbezoldigd, vanuit de filosofie dat de ter beschikking staande gelden zo veel mogelijk ten goede moeten komen van het onderwijs.

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit		
M. Giunta d' Albani	voorzitter	portefeuille Algemene Zaken
Nevenfunctie	Interim manager	
E.L Mulder-Manson	vice-voorzitter/lid	portefeuille Onderwijs & Organisatie
Nevenfunctie	Gepensioneerde coördinator MBO Sport & Bewegen, geen andere nevenfunctie	
J. Kemkes	lid	portefeuille Financiële zaken
Nevenfunctie	Interim manager en strategisch adviseur voor ideële organisaties	

De Wet Normering Topinkomens is niet van toepassing.

### 3.3 Naleving branchecode

#### 3.3.1 Governance

Als toezichhouders van De Amsterdamse MAVO wil de Raad van Toezicht niet alleen met woorden maar ook met daden vormgeven aan goed en aanspreekbaar bestuur. Zij laten zich in hun bestuurlijke taal leiden door principes van goed bestuur. Uitgangspunt voor het toezicht vormt de Code Goed Bestuur zoals opgesteld door de VO-Raad.

#### 3.3.2 Code goed bestuur

Uitgangspunt voor het toezicht vormt de Code Goed Bestuur zoals opgesteld door de VO-Raad. Er zijn geen afwijkingen geweest. De RvT volgt de code Goed Bestuur door: De kwaliteit van de toezichhouders te borgen en te versterken o.m. door kwaliteitsprofielen op te stellen en deze toe te passen op vacante bestuursfuncties en door relevante bijscholing; De versterking van de "horizontale dialoog" door periodiek te spreken met onze stakeholders: de docenten, de ouders en de leerlingen;



Helder en transparant te zijn over onze doelen en ambities; Aanspreekbaar te zijn op het eigen functioneren, onder meer door functioneringsgesprekken te voeren met elkaar en eens in drie jaar door externen

### **3.3.3 Afwijkingen van de code goed bestuur**

Niet van toepassing

### **3.3.4 Horizontale verantwoording**

De Raad van Toezicht woont minstens een keer per jaar een overleg bij van de Medezeggenschapsraad, de Ouderraad, het team en de leerlingenraad. Deze overleggen zijn opgenomen in de jaarplanning van de Raad van Toezicht. Behalve deze formele contacten is (een afvaardiging van) de RvT ook aanwezig geweest bij een interactieve ouderavond, bij De Amsterdamse MAVO exposeert en de Open Dagen.

## **3.4 Verslag toezichthoudend orgaan**

Het verslag van de Raad van Toezicht is separaat toegevoegd. Zie Bijlage 1.

## **3.5 Omgeving**

### **3.5.1 Afhandeling van klachten**

De Amsterdamse MAVO heeft in het Klachtenprotocol de procedure voor klachten vastgelegd. Dit klachtenprotocol is voor ouders en leerlingen op te vragen en in te zien bij de directie. De Amsterdamse MAVO is aangesloten bij de LKC (Landelijke Klachtencommissie Onderwijs). In 2019 waren er geen klachten.

### **3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mbt internationalisering**

De Amsterdamse MAVO heeft in het kader van zijn drie doorlopende leerlijnen 'mensenrechten', 'democratie' en 'participatie', de ontwikkelingen in de wereld hoog op de agenda staan. Alleen al in de onderbouw wordt door het vak Maatschappij & Participatie en de Burgerbordles hier al drie uur in de week aanbesteed. Ook in andere vakken komen door middel van deze leerlijnen vanuit verschillende vakken en daardoor vanuit een verschillende optiek de wereldproblematiek aan de orde.

De Amsterdamse MAVO heeft in 2019 met de derdejaars een humanistische school in Gent (België) bezocht. Doel is uitwisseling en verbinding maken tussen leerlingen en diverse vormen van humanistisch onderwijs leren kennen.

### **3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering**

Behalve de in punt 3.5.2 genoemde activiteiten zal De Amsterdamse MAVO proberen om ieder jaar uit te wisselen met een andere (humanistische) school in het buitenland. Hiervoor zijn al verkenningen gedaan. Overigens vinden wij ons XXL Puberruilproject met een school uit een dorp uit Friesland ook een vorm van internationaliseren. De voordelen en verschillen tussen stad en platteland zijn het bestrijden waard.





## 4 Risicomanagement

### 4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

#### 4.1.1 Strategie

Het is van belang dat de strategische doelen zijn vastgelegd in beleidsplannen en dat deze strategische doelen worden vertaald naar concrete doelen en resultaten, vastgelegd worden in jaarplannen en financieel vertaald in de meerjarenbegroting. De strategie is erop gericht om zoveel mogelijk te werken volgens deze opgestelde jaarplannen en de vastgestelde meerjarenbegroting om hiermee voldoende grip te houden op de onderwijskundige ontwikkelingen en de financiële ontwikkelingen. Als er moet worden afgeweken van het jaarplan of de begroting kan dat niet anders dan dat hiervoor de nodige interne afstemming heeft plaatsgevonden. Om te kunnen waarborgen dat we onze vastgestelde plannen kunnen volgen vinden er, zoals onder punt 3.2.2 beschreven, de nodige overleggen plaats.

Naast het jaarplan en de meerjarenbegroting wordt er jaarlijks een risicoanalyse opgesteld. Deze analyse heeft als doel de benodigde hoogte van het eigen vermogen vast te stellen en de beschikbare financiële ruimte. Deze cijfers kunnen dan weer gebruikt worden bij de opstelling van onze volgende meerjarenbegroting en beleidsplannen.

#### 4.1.2 Operationele activiteiten en financiële verslaggeving

De Amsterdamse MAVO wil haar middelen verantwoord beheren en controle houden over het beheer van kosten en baten. Het belangrijkste daarin is een begroting met een hoge mate van betrouwbaarheid en voorzichtigheid. Gedurende het schooljaar kan er immers niet veel bijgestuurd worden. Formatie wordt voor een schooljaar vastgelegd en kan niet tussentijds gereduceerd worden, en ook de materiële kosten kunnen tussentijds nauwelijks gewijzigd worden. Aan de betrouwbaarheid van de begroting wordt veel aandacht besteed en juist omdat dit in school in ontwikkeling is wordt extra gelet of het verloop van inkomsten en uitgaven volgens de verwachting is.

De komende jaren worden onze aannames getoetst. Binnen de organisatie gebeurt dit door de betrokkenheid van het bestuur, RvT en MR. Op basis van de meerjarenbegroting wordt elk jaar een definitieve jaarbegroting opgesteld.

Een planning & controlcyclus van onvoldoende kwaliteit kan leiden tot onnodige extra kosten, dan wel ondoelmatige besteding van de beschikbare middelen. Een goed functionerende planning & control- cyclus borgt dat de beschikbare middelen doelmatig worden besteed en dat het bestuur in control is. Belangrijke instrumenten die de Stichting daartoe ter beschikking staan via het administratiekantoor zijn de maandelijkse rapportages met daarin opgenomen het exploitatieoverzicht inclusief een analyse van verschillen ten opzichte van de begroting op de deelgebieden financieel en personeel. In de rapportages van april, juli en oktober wordt er tevens een prognose opgenomen.

De rapportages bevatten tevens het verloop van relevante balansposten en kengetallen. Middels het managementinformatiesysteem is er de mogelijkheid om realtime in te kijken in zowel de financiële administratie. Ook is er de mogelijkheid om de uitputting van het personele budget op persoonsniveau te volgen. Op basis van deze rapportages beoordeelt het bestuur of de begroting



wordt gerealiseerd of dat er sprake is van afwijkingen. Indien er afwijkingen zijn, stuurt het bestuur bij door kosten te beheersen, dan wel aanvullende financiering te verwerven. Bij grote afwijkingen wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd en wordt een gedaan voorstel hoe hierin verantwoord te handelen.

Als finale verantwoording is er natuurlijk het jaarverslag waarin op uitgebreide wijze verslag wordt gedaan van het afgelopen jaar. Gedurende het jaar worden bovendien de volgende maatregelen genomen: er is een procuratiemodel voor facturen, waarbij elke factuur door de budgetverantwoordelijke moet worden goedgekeurd. Ook het administratiekantoor hanteert een procuratiemodel voor de verwerking en betaling van de facturen en de voor de verwerking van de mutaties binnen het salarisverwerkingssysteem.

#### 4.1.3 Financiële positie

In hoofdstuk 5 van het bestuursverslag wordt de toelichting gegeven over de financiële positie. Uit de kengetallen blijkt dat er geen sprake is van waarden die wijzen op een mogelijk financieel risico voor de continuïteit van het onderwijs op de korte of middellange termijn.

Toch is het belangrijk om ten aanzien van de toekomstige ontwikkelingen van De Amsterdamse MAVO een aantal risico's in kaart te brengen. Hiervoor stelt De Amsterdamse MAVO jaarlijks een risico-analyse op. Deze analyse heeft als doel de benodigde hoogte van het eigen vermogen vast te stellen, maar vooral om op tijd tot beheersingsmaatregelen te komen.

Ten behoeve van het risicoprofiel zijn uitsluitend risico's gekwantificeerd die niet beheersbaar zijn en die niet voorzien kunnen worden. Risico's die zijn afgedekt door middel van adequate beheersmaatregelen, zoals managementmaatregelen en een goede planning & controlcyclus zijn niet opgenomen in het risicoprofiel. Dit geldt ook voor risico's die verzekerd zijn of waarvoor een voorziening is getroffen.

Voor de kwantificering van de risico's is aansluiting gezocht bij de methodiek en de inschattingen uit het rapport van de commissie Don. Daarnaast zijn er eigen inschattingen gemaakt, op basis van de specifieke situatie en omgeving van onze stichting. De benodigde risicobuffer wordt uitgedrukt in een percentage van de totale baten, inclusief financiële baten.

De belangrijkste risico's hebben betrekking op de personeelslasten (rond 80% van de totale lasten) en op de rijksbijdragen (rond 95% van de totale baten). De overige afzonderlijk benoemde risico's hebben betrekking op de specifieke situatie van onze stichting en vloeien met name voort uit het gegeven dat onze stichting zich in Amsterdam bevindt waar sprake is van een snel veranderende onderwijssituatie: er wonen steeds meer hoogopgeleiden met kinderen met een havo/vwo-advies en steeds minder met een vmbo-advies.

De tabel op bladzijde 18 is ontleend aan het rapport van de commissie Don, aangevuld met risico's die voortvloeien uit de specifieke situatie en omgeving van onze stichting.

De volgende risico's zijn opgenomen in het risicoprofiel:

- Schooladvies vanuit het basisonderwijs
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging
- Wegvallen van overige bijdragen/baten
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Interim personeel
- Kosten ziektevervang
- Krapte op de arbeidsmarkt
- Algemeen restrisico



#### **Schooladvies vanuit het basisonderwijs**

Risico: Mocht de trend doorzetten dat in Amsterdam het schooladvies steeds hoger komt te liggen lopen wij het risico minder leerlingen te krijgen.

##### *Beheersmaatregelen:*

- Zorgen dat we een unieke school blijven waar mensen voor omfietsen;
- Extra en meer bijzondere wervingscampagnes en PR-activiteiten ontwikkelen waarbij ook de humanistische grondslag duidelijk wordt belicht;
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingenaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit;
- Tijdelijke arbeidscontracten.

#### **Instabiliteit in de bekostiging**

Risico: Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters, bijvoorbeeld afschaffing van de landelijke gemiddelde personeelslast als bekostigingscomponent.

##### *Beheersmaatregelen:*

- Begroting van baten in meerjarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.

#### **Onvolledige indexatie van de bekostiging**

Risico: Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden gefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbokosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

##### *Beheersmaatregelen*

- Begroting van baten in meerjarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.

#### **Financiële gevolgen van arbeidsconflicten**

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

##### *Beheersmaatregelen*

- Personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers aan de hand van diverse beleidsnotities.

#### **Interim personeel**

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van noodzakelijke inzet van interim personeel, met name op het niveau van de schooldirectie, in verband met een crisis op school, ingrijpende persoonlijke omstandigheden, of bij het vertrek van een schooldirecteur waarbij adequate opvolging niet op korte termijn mogelijk is.

##### *Beheersmaatregelen*



- Personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van directeuren en medewerkers aan de hand van diverse beleidsnotities
- Budget voor inhuur van extern personeel in de meerjarenbegroting.

#### **Kosten ziektevervang**

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van ziekte(vervang). Met ingang van 1 augustus 2019 heeft onze stichting een verzekering afgesloten ter dekking van de kosten van ziektevervang. Middels deze herverzekering is rond de 70% van het ziekteverzuim gedekt.

#### *Beheersmaatregelen*

- Budget voor ziektevervang in de meerjarenbegroting.
- Actief verzuimbeleid om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden.

#### **Krapte op de arbeidsmarkt**

Risico: Door het lerarentekort loopt men het risico op onvoorziene kosten voor interim personeel. Als door de vraag op de arbeidsmarkt medewerkers op onverwachte momenten een overstap maken naar een andere school, dan moet tijdelijk personeel worden aangetrokken.

#### *Beheersmaatregelen*

- Budget voor werving en selectie opnemers in de meerjaren begroting
- Zorgdragen voor aantrekkelijk werkgeverschap

#### **Algemeen restrisico**

Risico: Onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

#### *Beheersmaatregelen*

- Meerjarenbegroting op basis van meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van baten en lasten.

## Samenvatting risicoprofiel

Risico	Risicobuffer		
	DAM	Don	PWC
- Schooladvies vanuit het basisonderwijs	1,0%	0,0%	0,0%
- Instabiliteit in de bekostiging	2,0%	2,0%	0,5%
- Onvolledige indexatie van de bekostiging	1,0%	1,0%	0,0%
- Wegvallen van overige bijdragen/baten	1,0%	0,0%	0,0%
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	2,0%	1,0%	1,0%
- Interim personeel	1,0%	0,0%	0,0%
- Kosten ziektevervangning	1,0%	0,0%	0,0%
- Krapte op de arbeidsmarkt	1,0%	0,0%	0,0%
- Algemeen restrisico	3,0%	3,0%	3,0%
- Cumulatiecorrectie	-1,0%	-2,0%	0,0%
<b>Totaal risicobuffer</b>	<b>12,0%</b>	<b>5,0%</b>	<b>4,5%</b>

Een risicobuffer van 12% is de minimaal benodigde omvang die past bij het risicoprofiel van onze stichting. Daarbij dient te worden opgemerkt dat de omvang van het kapitaal op de balans een momentopname is, waardoor deze omvang van balansmoment tot balansmoment toevallige doch ingrijpende veranderingen kan ondergaan.

Toetsing van de financiële positie en de vermogenspositie dient dan ook in samenhang te geschieden en de streefwaarden waaraan getoetst wordt dienen niet als absolute norm beschouwd te worden. Voor de beoordeling van de risicobuffer houden we een bandbreedte aan tussen 10% en 15%. De financiële ruimte van onze stichting is bepaald door de benodigde omvang van het kapitaal (activazijde van de balans) te bepalen.

De benodigde financieringsfunctie van het kapitaal is becijferd op minimaal 10% van de totale baten. De financieringsfunctie van het kapitaal heeft betrekking op de benodigde omvang van de materiële vaste activa, oftewel hoeveel liquide middelen heeft onze stichting nodig om materiële vaste activa te kunnen kopen.

De benodigde transactiefunctie van het kapitaal is becijferd op minimaal 4% van de totale baten. De transactiefunctie van het kapitaal heeft betrekking op de vorderingen en de liquide middelen in relatie tot de kortlopende schulden, oftewel hoeveel liquide middelen heeft onze stichting nodig om de kortlopende schulden te kunnen betalen.

De benodigde bufferfunctie van het kapitaal is becijferd op minimaal 12% van de totale baten. De bufferfunctie van het kapitaal heeft betrekking op de liquide middelen, of snel liquide te maken kapitaals-bestanddelen, ter dekking van financiële tegenvallers, oftewel hoeveel liquide middelen heeft onze stichting nodig om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.



Voor de bufferfunctie houden we een bandbreedte aan tussen 10% en 15% van de totale baten, omdat er altijd sprake is van een momentopname. Als de bufferfunctie tijdelijk iets lager is dan de minimaal benodigde omvang, dan zullen in meerjaarlijks perspectief maatregelen worden getroffen om te zorgen dat de bufferfunctie wordt aangevuld tot de minimaal benodigde omvang. Als de bufferfunctie tijdelijk iets hoger is dan de maximaal benodigde omvang, dan zullen in meerjaarlijks perspectief maatregelen worden getroffen om te zorgen dat de bufferfunctie niet structureel te hoog blijft.

De Stichting beschikt over financiële ruimte. Bij een bufferfunctie van 12% bedraagt de financiële ruimte ultimo 2018 circa € 73.600.

De financiële ruimte is berekend door de totale liquide middelen plus de financiële vaste activa te verminderen met de benodigde financieringsfunctie, de benodigde transactiefunctie en de benodigde bufferfunctie van de liquide middelen.

Op basis van deze notitie hanteert onze stichting de volgende streefwaarden voor de beoordeling van onze financiële positie:

Kengetal	Streefwaarde DAM
Liquiditeit (current ratio)	minimaal 1,00
Solvabiliteit	minimaal 0,30
Rentabiliteit	tussen 0% en 5%
Huisvestingsratio	kleiner dan 0,10
Bufferfunctie kapitaal (in % van de totale baten)	tussen 10% en 15%



## 5 Bedrijfsvoering

### 5.1 Bedrijfsvoering

#### 5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

De langdurige uitval van een zieke collega en de voorzichtige reïntegratie vanaf september heeft een grote impact gehad op ons kleine team. Niet alleen wat betreft de personele bezetting maar ook het missen van een fijne collega. Het team heeft ondersteund waar kon en de lessen zijn gecontinueerd volgens het bestaande curriculum. Er is geen lesuitval geweest. Zie 5.1.2

#### 5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t personeel

Het jaar 2019 is het schooljaar waarin de grootste aanwas van docenten gerealiseerd sinds de oprichting van de school. Bijna een derde van de docenten was nieuw. Er is een uitgebreid inductietraject opgestart om docenten te ondersteunen in zowel het leren kennen van de organisatie als ook wat er verwacht wordt van een docent met een "humanistisch" curriculum. Voor onervaren docenten is er tevens een intervisiegroep opgestart welke doorloopt zolang nodig. Het inductietraject is naar wens verlopen maar zal zeker nog doorlopen in 2020 en in 2021. Het is van het grootste belang dat de visie in ieders dna zit en met volle overtuiging uitgedragen kan worden.

#### 5.1.3 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Er is niemand ontslagen.

#### 5.1.4 Opgave vergoedingen aan declaraties van de RvT conform het voorgeschreven format

Er zijn enkel declaraties voor parkeerkosten.

#### 5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar betreffende de huisvesting

De Amsterdamse MAVO is gevestigd aan de Linnaeushof 48 te Amsterdam. Het gebouw stamt uit 1932 en heeft sinds juni 2016 de status van bijzonder monument. Het economisch eigendom van het pand is in handen van de Gemeente Amsterdam. Het juridisch eigendom is in handen van Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO.

Het pand aan de Linnaeushof is in de zomer van 2016 grondig verbouwd en verkeert derhalve in een uitstekende staat van onderhoud. Het gebouw heeft een bruto vloeroppervlak van 1370 m<sup>2</sup>. Er is een MJOP opgesteld waaruit blijkt dat het pand inderdaad in goede staat is behalve de schoorstenen. Deze dienen vervangen of hersteld te worden. Een subsidie bij de gemeente is hiervoor aangevraagd en is ook toegekend. De werkzaamheden zullen in 2020 uitgevoerd worden.

#### 5.1.6 Financiële positie op balansdatum en toelichting

Het resultaat is hoger uitgevallen door hogere rijksbijdragen ad € 176.000 en overige overheids-uitgaven van € 31.000

De verschillen tussen de diverse posten zijn uitgelegd bij 5.1.7



#### 5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

De Amsterdamse MAVO is in 2016 begonnen als geheel nieuwe school. Vanaf 2016 is voorzichtig begroot om een reserve op te bouwen. De algemene reserve in 2016 was € 35.989 Het eigen vermogen in 2018 bedroeg € 288.813.

Verwacht werd dat het eigen vermogen zou toenemen door de geprognostiseerde positieve exploitatieresultaten. Dit komt doordat De Amsterdamse MAVO een groeiende school is. De groei heeft zich inderdaad doorgezet en in 2019 is sprake van een toename van € 314.392, waarmee de algemene reserve uitkomt op € 603.205 euro.

#### 5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

De Amsterdamse MAVO heeft gericht beleid gevoerd om binnen de begroting te blijven en is voorzichtig begonnen met het inzetten van middelen. Er komt met de jaren steeds meer zicht op baten en lasten waardoor steeds duidelijker wordt welke ruimte er waar ligt. Er zijn controlemiddelen ingezet om de vinger aan de pols te houden. Er is een maandelijkse rapportage vanuit Cabo over personeel en financiën. Daarnaast zijn er een kengetallenoverzicht, een loonkostenanalyse en een prognose. Daar waar nodig kan bijgestuurd worden. Iedere drie maanden is er een uitgebreide analyse met toelichting welke door het bestuur gedeeld wordt met de RvT. Vervolgens wordt in het driemaandelijkse overleg met bestuur en RvT de analyse toegelicht en besproken.

In de praktijk blijkt dat er geen onverwachte tegenvallers zijn.

#### 5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

<b>Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting</b>	
	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	<u>101.862</u>
Rijksbijdragen € 434.000 hoger; meer leerlingen, leerplusarrangement en bijzondere en aanvullende bekostiging.	
Gemeentelijke bijdragen € 17.400 hoger; meer vrijval subsidie eerste inrichting en subsidie teambeurs.	
Overige baten € 18.900 hoger; meer ouderbijdragen en ontvangst gelden inzake schade boeken.	
Lonen en salarissen € 308.300 hoger; meer FTE ingezet.	
Personeel niet in loondienst € 4.500 hoger; meer externe inhuur.	
Overige personele lasten € 10.500 hoger; arbodienst, scholing en interne zorgstructuur.	
Afschrijvingen € 14.200 hoger; meer investeringen.	
Huisvestingslasten € 9.300 hoger; huur gymzaal en energie en water.	
Overige lasten € 21.200 hoger; voornamelijk project kamp, daarentegen ook meer ouderbijdragen.	
<b>Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019</b>	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	310.441
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	<u>100.000</u>
	<u>210.441</u>
De verklaring voor het verschil tussen werkelijk en begroot resultaat:	





3.1	Rijksbijdragen OCW/EZ, hoger dan begroot. Leerplusarrangement € 61.100 niet begroot. Aanvullende bekostiging nieuwe school € 67.900 hoger dan begroot; bedrag per leerling is hoger. Bijzondere en aanvullende bekostiging € 23.200 niet begroot. Subsidie lenteschool € 3.600 niet begroot; daarentegen zijn de uitgaven ook niet begroot. Samenwerkingsverband € 11.200 hoger dan begroot; extra ondersteuningsmiddelen en facilitering zorgcoördinator.	175.920
3.2	Overige overheidsbijdragen hoger dan begroot Vrijval subsidie 1e inrichting € 25.700 hoger dan begroot; daartegenover staan ook niet begrote uitgaven. Subsidie lerarenbeurs (€ 2.300), teambeurs (€ 5.200) en reiskosten (€ 1.100) niet begroot. Huurvergoeding € 3.000 lager dan begroot.	31.333
3.5	Overige baten hoger dan begroot Ouderbijdragen € 20.600 hoger dan begroot; daartegenover staan ook de uitgaven kamp die niet begroot zijn. Overige baten € 4.600 hoger dan begroot; vergoeding schade boeken en ontvangst inzake "Gezonde school".	26.051
5.1	Financiële baten	-
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019		<u>233.304</u>
4.1	Personeelslasten lager dan begroot De lonen en salarissen zijn € 2.200 lager dan begroot. De gerealiseerde FTE's zijn nagenoeg gelijk aan de begrote FTE's. Het verschil komt voornamelijk door een positief GPL-effect veroorzaakt door verschillende posten. Personeel niet in loondienst € 15.000 lager dan begroot; minder externe inhuur dan begroot. Scholing € 5.000 lager dan begroot. Ziekteverzuimverzekering € 14.300 lager dan begroot; de ziekteverzuimverzekering is wel afgesloten, maar de kosten zitten verdisconteerd in de loonkosten.	30.075-
4.2	Afschrijvingen hoger dan begroot Investeringslasten hoger dan begroot. Hiertegenover staat de vrijval van de subsidie 1e inrichting.	8.598
4.3	Huisvestingslasten hoger dan begroot. Dotatie onderhoudsvoorziening € 20.000 hoger dan begroot; er is begin 2019 een meerjarenonderhoudsplan opgesteld.	21.932
4.4	Overige lasten hoger dan begroot. Aanschaf kleine inventaris (€ 5.200), leermiddelen (€ 12.200) en cito kosten (€ 2.800) hoger dan begroot; hiertegenover staat de vrijval subsidie 1e inrichting. Uitgaven kampen € 26.500 niet begroot; zie ook 3.5 Overige baten. Juridische bijstand € 5.000 begroot; geen uitgaven. Automatiseringskosten € 3.000 lager dan begroot. PR-activiteiten € 3.900 lager dan begroot. Daarnaast zijn er op diverse posten kleine onderschrijdingen.	22.407
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019		<u>22.863</u>
<b>Recapitulatie:</b>		
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019		233.304
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019		<u>22.863</u>
		<u>210.441</u>

**Treasuuryverslag**

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd.  
Overtollige middelen worden op een spaarrekening gezet.

**Investerings en financieringen****Investerings**

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van  
De begrote investeringen voor 2019 waren nihil.

€ 52.740

**Langlopende leningen**

Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen langlopende leningen.

**5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid**

Als startende school zijn geleidelijk alle noodzakelijk investeringen gedaan binnen de toegekende budgetten voor de eerste inrichting van de gemeente Amsterdam voor het onderwijsleerproces, het meubilair en ICT benodigdheden.

In 2019-2020 is een investeringsplan gemaakt voor de meerjarenbegroting.

**5.1.11 Toelichting op kasstromen en financiering**

Kasstroom wordt meegenomen in de begroting en de jaarrekening. Er is een risicoprofiel opgesteld om te kunnen bepalen welke liquide middelen er vrij besteedbaar zijn. Hiermee kan dan rekening worden gehouden in de volgende meerjarenbegroting.

Verder is in het risicoprofiel de financieringsfunctie, transactiefunctie en bufferfunctie benoemd waarmee we een totaalbeeld hebben met betrekking tot onze liquide middelen.

**5.1.12 Informatie over financiële instrumenten**

Ten aanzien van het gebruik van financiële instrumenten door De Amsterdamse MAVO en voor zover zulks van betekenis is voor de beoordeling van haar activa, passiva, financiële toestand en resultaat, worden de doelstellingen en het beleid van De Amsterdamse MAVO inzake risicobeheer vermeld. Daarbij wordt aandacht besteed aan het beleid inzake de afdekking van risico's verbonden aan alle belangrijke soorten voorgenomen transacties. Voorts wordt aandacht besteed aan de door De Amsterdamse MAVO gelopen prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's.

**5.1.13 In control statement**

Niet van toepassing

**5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t de interne en externe kwaliteitszorg**

De Amsterdamse MAVO heeft in voldoende mate een stelsel voor kwaliteitszorg ingericht voor de bewaking en de verbetering van de onderwijskwaliteit. Het bestuur heeft doelen uit het schoolplan uitgewerkt in een jaarwerkplan (art. 24 lid 4 WVO). In dit plan zijn concrete, toetsbare doelen opgenomen. Deze doelen worden tussentijds met het gehele team geëvalueerd in de vorm van presentaties tijdens studiedagen.

Daarnaast is voorzien in een meer formele tussen- en eindevaluatie. De Amsterdamse MAVO heeft als relatief jonge school vanzelfsprekend veel doelen. Als er aan veel doelen tegelijkertijd wordt gewerkt, is het des te belangrijker om het overzicht en de samenhang te bewaken. Het jaarwerkplan en de evaluaties zijn daarbij belangrijk. Daarnaast wordt bij het realiseren van de doelen gewerkt met



wergroepen waar het bestuur zelf deel van uitmaakt. Door deze directe betrokkenheid is er zicht op de voortgang met de mogelijkheid tussentijds bij te sturen. Het stelsel voor kwaliteitszorg staat er en eind schooljaar 2019-2020 zijn de beleidsvoornemens geïmplementeerd volgens plan. Elke vaksectie heeft een vakwerkplan. Hiermee borgt het bestuur dat de kerndoelen gehaald worden en ambities op het gebied van burgerschap en vorming zichtbaar terugkomen in de vakken. Temeer daar deze vakwerkplannen in de gesprekkencyclus aan bod komen. Door te werken met een vaste lay-out en een coördinator is er bovendien eenvoudig zicht op het geheel te krijgen. Voor wat betreft de leskwaliteit heeft de Amsterdamse MAVO eigen normen geformuleerd voor de structuur en het didactisch handelen. In combinatie met lesobservaties door het bestuur en collega-docenten en door een tevredenheidsonderzoek, krijgen bestuur en docenten inzicht in verbetermogelijkheden.

## *5.2 Onderwijsprestatie en onderwijskundige zaken*

### **5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar**

#### **Algemeen**

Veel van wat leerlingen op school leren en presteren is niet uit te drukken in cijfers, mede vanwege het feit dat De Amsterdamse MAVO sterk de nadruk legt op het aanleren van democratische vaardigheden en het actief participeren binnen en buiten de school. Toch zijn ook cijfermatige resultaten een belangrijke bron van informatie. De resultaten vormen de basis voor kwaliteitsverbetering. Alle resultaten die onze leerlingen dit jaar en de komende jaren behalen zullen structureel geanalyseerd worden en gebruikt worden om verbeteringen in ons onderwijs aan te brengen. Ook op organisatieniveau wordt geanalyseerd wat de opbrengsten zijn van ons beleid. Wij maken gebruik van de PDCA-cyclus (plan-do-check-act). Ten aanzien van onze visie geldt hetzelfde; visieontwikkeling is ook een cyclisch proces omdat we de consequenties van onze visie pas op langere termijn concreet zien worden. Deze concretisering wordt geanalyseerd en de resultaten worden weer gebruikt om de visie eventueel bij te stellen.

#### **Evaluatie van het onderwijs**

Behalve cijfers over rendement en resultaat zijn ook gegevens over de tevredenheid van leerlingen, ouders en andere betrokkenen van belang. Jaarlijks zullen daartoe leerlingen uit alle jaarlagen en hun ouders geënquêteerd over de gang van zaken op school.

Op de website Vensters voor Verantwoording worden de op twintig indicatoren gebaseerde feiten en cijfers van middelbare scholen gepubliceerd. Dit biedt openheid over resultaten, onderwijsbeleid, kwaliteit en bedrijfsvoering. Ook maakt dit een vergelijking op landelijk niveau mogelijk en geeft het belanghebbenden van de school een beeld van ons onderwijs. De vensters van De Amsterdamse MAVO zijn gevuld daar waar mogelijk. Het Managementvenster is een afgeschermd deel van Vensters waar resultaten kunnen worden vergeleken met eerdere prestaties en met resultaten van andere scholen. Dit biedt mogelijkheden aan de schoolleiding om opbrengstgericht te werken.

Op de volgende pagina zijn de resultaten te zien van 2019.

Uit de tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders blijkt dat we dit jaar wederom bij de 25% best presterende scholen van Nederland zitten.



Hoe tevreden zijn de leerlingen per school, per onderwijssoort binnen uw bestuur met betrekking tot de drie categorieën van schoolklimaat en veiligheid in 2018-2019?



**Legenda percentielscore**

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald
- Landelijk gemiddelde

Hoe tevreden zijn de ouders over de scholen binnen uw bestuur in 2018-2019?



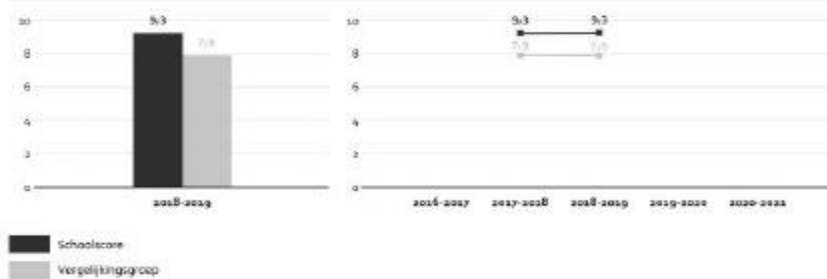
**Legenda percentielscore**

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald
- Landelijk gemiddelde

## Gemiddelde tevredenheid

In dit hoofdstuk leest u wat de gemiddelde tevredenheid van de ouders is over uw school. Daarnaast wordt ook per stelling de gemiddelde tevredenheid weergegeven. In juli wordt de benchmark berekend. Na juli ziet u bij deze gegevens het landelijk gemiddelde weergegeven.

Hoe tevreden zijn de ouders over de school in 2018-2019 en hoe was dat de afgelopen jaren?





### 5.2.2 Onderwijsprestaties

Jaarlijks publiceert de inspectie een Opbrengstenkaart, waarop onder andere de onderbouwsnelheid en slagingspercentages van het afgelopen jaar zijn weergegeven. Uiteraard zijn er nog geen examengegevens bekend voor De Amsterdamse MAVO.




Dit jaar zijn er wel doorstroomcijfers bekend (zie onderstaande figuur)

## Onderbouwsnelheid

Hieronder ziet u per school binnen uw bestuur de onderbouwsnelheid (driejaarsgemiddelde) en de vastgestelde norm per school volgens de berekeningen van 2020. Eerst wordt er per jaar berekend wat de score is, vervolgens wordt een driejaarsgemiddelde berekend. De vastgestelde norm van de inspectie bevat de toegepaste correcties op de norm.

Wat is de gemiddelde onderbouwsnelheid van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

School	Onderbouwsnelheid (gemiddeld %)	16-17	17-18	18-19
De Amsterdamse MAVO	31BL-000	55,14 %	100,00 %	96,12 %
		93,61 %		96,64 %

-  Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
-  Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
-  Inspectienorm voor de school

<sup>1)</sup> Het is niet mogelijk om de onderbouwsnelheid en de bijbehorende norm voor deze school te bepalen. Dit kan komen doordat er niet minimaal twee schooljaren met 20 of meer meetellende leerlingen beschikbaar zijn of doordat er voor 2018-2019 minder dan 20 meetellende leerlingen beschikbaar zijn.

### 5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Het bestuur en de school hebben een integere en transparante organisatiecultuur. Het bestuur past de Code Goed Bestuur toe. Het bestuur is, in deze kleine school, zichtbaar en aanspreekbaar voor docenten en leerlingen.

Alle docenten zijn bevoegd of zijn bezig een bevoegdheid te halen (art. 33 WVO). Docenten hebben een open en lerende houding. Het bestuur stuurt actief op een goed docententeam. In het schoolplan staat een beschrijving van het personeelsbeleid (art. 24 lid 3 WVO). Docenten werken aan het versterken van hun handelingsvermogen door peer reviews, door deel te nemen aan vakdidactische netwerken en door hun eigen professionalisering vorm en inhoud te geven in bijscholing en individuele ontwikkelingsplannen. Hiermee komt tot uitdrukking dat de schoolleiding en het team gezamenlijk werken aan een voortdurend verbetering van hun professionaliteit (art 23a en 24 lid 4 WVO).

Daarnaast zijn bij de benoeming van nieuwe docenten de professionele visie, de waarden van de school en bewezen leskwaliteit belangrijk. In de school geldt dat afspraak ook echt afspraak is en dat men daar op wordt aangesproken. Zoals gesteld wordt het beleid breed gedragen doordat verantwoordelijkheden laag in de organisatie liggen. De humanistische visie is door alle betrokkenen doorleefd: zowel door het bestuur en het onderwijspersoneel, als door leerlingen en de Raad van Toezicht. In de lessen, in de manier waarop samen aan beleidslijnen wordt gewerkt, in de wijze waarop men elkaar aanspreekt, in de betrokken opstelling van de Raad van Toezicht en in de zichtbaarheid en aanspreekbaarheid van het bestuur geeft de school actief uitdrukking aan de



waarden van de school. Er is een grote mate van onderling respect, docenten en leerlingen kunnen zichzelf uiten op de manier die bij hen past, regels worden op een prettige manier gehandhaafd. Ook leerlingen zelf leveren een actieve bijdrage aan de school: in participatieteams zijn leerlingen bijvoorbeeld eigenaar van de kantine en de schoolbibliotheek. Doordat ook docenten actief werken aan de uitwerking van het beleid wordt de ontwikkeling van de school door een ieder gedragen wordt.

#### **Kwalificatie, burgerschap en vorming**

In ons onderwijsproces vinden we als logisch gevolg van onze visie en grondslag niet alleen kwalificatie belangrijk, maar ook burgerschap en persoonlijke vorming. Kwalificatie is het opdoen van cognitieve vaardigheden en kennis. Burgerschap is de leerling voorbereiden op zijn rol als toekomstig burger in de samenleving en vorming is de persoonlijke ontwikkeling van de leerling. Kwalificatie, burgerschap en vorming zijn sterk met elkaar verweven. Kwalificatie, burgerschap en vorming versterken elkaar en zorgen samen voor de ontwikkeling van de leerlingen op het gebied van kennis, vaardigheden en houdingen.

#### **Kwalificatie**

Om leerlingen kennis en vaardigheden te laten opdoen, bieden wij een goed en degelijk onderwijsprogramma aan. Bij kwalificatie gaat het om cognitieve resultaten, gemeten in toetsen en examens en uitgedrukt in cijfers. Het einddoel is het halen van het vmbo-TL diploma. Wij hebben een motiverende leercultuur. Er is veel ruimte en stimulans om goed je best te doen. Presteren op je eigen niveau is een heel normaal begrip. Van docenten op De Amsterdamse MAVO wordt verwacht dat zij activerende, afwisselende en inspirerende werkvormen gebruiken. Dit doen zij al dan niet in combinatie met de inzet van digitale leermiddelen en multimedia. Ons onderwijsprogramma geeft ook ruimte aan leerlingen om op verschillende niveaus te werken. Dit gebeurt tijdens de reguliere lessen, maar ook op een vast moment in de week waar leerlingen meedoen aan de zogenaamde VVV-uren. VVV staat voor: Verbeteren, Verdiepen en Verbreden.

Tijdens het verbeteruur volgen leerlingen twaalf weken lang (één periode) een vak waar ze niet zo goed in zijn met als doel de basis van dit vak te verstevigen. Tijdens het verdiepingsuur volgen leerlingen twaalf weken een vak waar ze juist goed in zijn met als doel dit vak op een hoger niveau te krijgen. Tijdens het verbredingsuur kunnen leerlingen kiezen uit een gevarieerd programma van activiteiten die buiten het normale lesprogramma vallen. Er kan gekozen worden uit 4 thema's: sport, kunst & cultuur, wetenschap & techniek en 'Heel de MAVO bakt'. Alle leerlingen volgen alle drie de VVV uren.

#### **De Amsterdamse MAVO als waardengemeenschap**

Uitgangspunt is dat de school als een waardengemeenschap wordt gezien. Leerlingen en medewerkers maken met elkaar het leefklimaat van de school en bepalen een deel van de leefregels (normen). Dit leefklimaat is uitdrukking van en tegelijkertijd verankerd in de waarden van de school. Voor De Amsterdamse MAVO zijn dat de vijf humanistische waarden: gelijkwaardigheid, actieve tolerantie, verantwoordelijkheid, zelfontplooiing en zelfbeschikking. De waarden zijn kernachtig vervaard in het motto 'zelf denken, samen leren'. De waarden van De Amsterdamse MAVO staan in nauwe relatie tot burgerschapsvorming en het ideaal van brede vorming. Zoals hierboven onder burgerschap reeds weergegeven: mensenrechten en democratie zijn doorlopende leerlijnen in het curriculum. Deze komen expliciet binnen de gegeven vakken in elke periode aan de orde. De Amsterdamse MAVO streeft naar morele ontwikkeling van haar leerlingen aan de hand van de grondwaarden die de school belangrijk vindt. In deze visie spreekt men niet van waardeoverdracht, maar van waardenontwikkeling. De school probeert dus de waardenontwikkeling van haar leerlingen



te beïnvloeden. Waarden krijgen echter pas betekenis als een leerling deze weet in te passen in zijn of haar persoonlijke levensovertuiging. Dat gebeurt het meest effectief als een leerling zelf de keuze maakt voor een bepaalde waarde, met andere woorden: zijn of haar waarden zelf 'ontdekt'. In een school als waardengemeenschap, waar de geldende waarden duidelijk zijn, wordt de leerling hiertoe uitgedaagd.

#### 5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

De Amsterdamse MAVO heeft jaarlijks plek voor 72 nieuwe leerlingen (drie klassen). De leerlingenpopulatie bestaat uit leerlingen met een vmbo-t of een vmbo-t/havo advies. De Amsterdamse MAVO kent geen voorrangregels en houdt zich aan de Amsterdamse Kernprocedure. De uitslag van de cito-toets is niet langer bepalend voor het eindadvies; het basisschooladvies is leidend. Indien er twijfels zijn over de cognitieve capaciteiten van de aspirant-leerling dan wordt de basisschool gevraagd het advies schriftelijk te onderbouwen. Bij zorgleerlingen wordt ook contact opgenomen met de basisschool en de ouders.

Bij de intake wordt gekeken naar de mate van leerachterstanden en wordt individueel gekeken wat voor school haalbaar is. Als blijkt dat plaatsing een onevenredige belasting is voor de school, moet de school (het bestuur) een andere school vinden die een passend onderwijsaanbod kan bieden en waar het kind ook kan worden geplaatst. De verantwoordelijkheid om een passende plek te vinden op een andere school is geregeld in de Wet passend onderwijs. De school kent geen LWOO/PRO leerlingen. De mogelijkheden voor zij-instroom zijn afhankelijk van het aantal plaatsen dat door de jaarlijkse mutaties al dan niet beschikbaar komt. Voor het schooljaar 2020-2021 zullen er voor het derde jaar een beperkt aantal plekken voor zij-instroom beschikbaar zijn.

Het oude schoolgebouw van De Amsterdamse MAVO op de Linnaeushof 48 heeft zijn beperkingen. Het gebouw is eigenlijk voor de te verwachten 280 leerlingen te klein, maar met veel kunst- en vliegwerk is het misschien mogelijk om de behuizing permanent te maken. Dit betekent wel dat er structureel ruimtegebrek is en er geen mogelijkheden zijn om een aparte ruimte in te richten voor leerlingen die een aparte rustruimte nodig hebben, time-out ruimtes en andere specifieke vormen van zorg waar aparte ruimtes voor ingericht zouden moeten worden. Een lift is niet aanwezig en mag ook niet geplaatst worden in verband met de status van het gebouw als hoogwaardig monument. De afwezigheid van een gymzaal betekent dat onze leerlingen sporten in het USC op het Sciencepark. Leerlingen moeten daar zelfstandig heen kunnen fietsen (of met OV). Iedere leerling is in principe welkom en wij bieden de basisondersteuning zoals afgesproken in het Samenwerkingsverband Amsterdam. Grenzen zijn wel het bij voortdurend verstoren van de les, onvoldoende cognitieve vorderingen, de onmogelijkheid te functioneren in een groep en voortdurend grensoverschrijdend gedrag in de les en in en op de school.

#### Intakeprocedure

De school volgt de Amsterdamse kernprocedure. Dit betekent dat leerlingen zich, gedurende twee vastgestelde weken, met een lijst van voorkeurscholen aanmelden bij de school van hun eerste keuze. Wanneer dit bij De Amsterdamse MAVO is dan wordt de leerling geregistreerd in ELK, het administratiesysteem van de gemeente Amsterdam en de gezamenlijke schoolbesturen. Na deze periode van inschrijving worden de OKI-docs vrijgegeven. Er kan dan aanleiding zijn tot nader overleg met de basisschool, aanvullend onderzoek of tot een schoolbezoek door de zorgcoördinator op de basisschool. De dossiers van alle individuele aangemelde leerlingen worden door de aannamecommissie (schoolleiding, zorgcoördinator, docent) gescreend op ondersteuningsbehoeften. Na inschrijving wordt met iedere leerling en zijn ouders een afspraak gemaakt voor een intakegesprek. In dit intakegesprek wordt vastgelegd welke (extra) behoeften de



leerling heeft.

In geval van overinschrijving bepaalt het lotings- en matchingsysteem van de Amsterdamse Kernprocedure welke leerlingen zullen worden geplaatst op De Amsterdamse MAVO.

Voor het schooljaar 2019-2020 waren er 78 aanmeldingen. Dit zijn drie maximaal gevulde brugklassen, waarbij zes leerlingen waren uitgeloot. Door veranderingen in de tweede ronde van de kernprocedure zijn er zes leerlingen van school veranderd en konden de zes leerlingen van de wachtlijst alsnog geplaatst worden.

Om voor schooljaar 2020-2021 het gewenste aantal (72) inschrijvingen te behalen zijn een aantal zaken bedacht en uitgevoerd om dit te voor elkaar te krijgen. Inmiddels weten we dat deze missie is geslaagd.

#### **5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling**

De Amsterdamse MAVO is in het schooljaar 2019-2020 haar vierde jaar ingegaan. Nu zijn er pas enige harde data beschikbaar. Deze zullen verzameld worden, geanalyseerd en gebruikt om beleid te verbeteren. Er zijn ook data nodig over zaken die moeilijker te meten is: het meten van de effecten van ons burgerschapsonderwijs op onze leerlingen en de kanselijkheid die ons onderwijs zou moeten bieden. Hiervoor wordt langdurige samenwerking met de Universiteit van Humanistiek gezocht en moeten fondsen aangeboord worden. In 2020 zijn de eerste gesprekken geweest en de wil om een meerjarig onderzoek op te zetten is aanwezig bij zowel De Amsterdamse MAVO als de UvH. Voor het jaar 2020-2021 zijn er onderzoeksuren uitgedeeld aan medewerkers om dit op te gaan zetten.

### *5.3 Duurzaamheid*

#### **5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mbt duurzaamheid**

Wij hebben in het hele gebouw LED verlichting. Wij zamelen plastic, glas, papier en restafval gescheiden in.

Zorg voor milieu en duurzaamheid zit in het curriculum. Ook is er een duurzaamheids-participatiegroep. Leerlingen worden hier gestimuleerd om met een docent na te denken over duurzame oplossingen in onze school.





## 6 Toekomstige ontwikkelingen

### 6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

#### 6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In september 2020 is het nieuwe schoolplan voor de aankomende vier jaar gereed. Hierin staat beschreven wat wij de komende vier jaren willen bereiken met onze school. Op het gebied van onderwijs zal dit het verstevigen zijn van de fundamenten die in de eerste vier jaar van het bestaan van de school zijn gelegd. Speerpunten zullen onder andere zijn de kwaliteit van het lesgeven hoog houden, het taal- en rekenbeleid, differentiëren en het remediëren van zwakke leerlingen. Verder zal er data verzameld worden omtrent onder andere burgerschapsonderwijs, examenresultaten, onderbouwdoorstroom, examenresultaten en havudoorstroom. Op het gebied van financiën zal actief kansrijk begroot worden.

#### 6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

De komende jaren zal samenwerking gezocht worden met de Universiteit van Humanistiek om te onderzoeken hoe ons burgerschapsonderwijs bijdraagt aan de verdere ontwikkeling van onze leerlingen en tevens hoe burgerschapsonderwijs bijdraagt aan gelijke kansen. Ook zal er een database worden opgezet om gegevens te genereren die de school kan gebruiken om ons onderwijs te verbeteren.

#### 6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Vanaf 2020 zal er voor 0,4 fte extra een zorgcoördinator komen en voor 0,4 fte een trainer en remedial teacher voor hulp aan individuele leerlingen. Verder zal de opslagfactor verhoogd worden waardoor docenten minder lessen per week zullen geven en de werkdruk verlaagd wordt. Er zal een nieuw functionerings- en beoordelingscyclus komen, een bekwaamheidsdossier voor alle medewerker en de FUWA zal uitgewerkt worden. Enkele medewerkers krijgen in 2020 uren voor onderwijsontwikkeling en kwaliteitszorg. Ook zijn er uren uitgegeven voor onderzoek.

#### 6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De Amsterdamse MAVO was qua personeel eigenlijk volgroeid maar met de verhoging van de opslagfactor die per 1 augustus 2020 ingaat zijn er nieuwe medewerkers nodig. Het gaat om twee vacatures en een tijdelijke vervanging voor zwangerschap. Wij verwachten hier invulling aan te kunnen geven.

#### 6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Het schoolgebouw van De Amsterdamse MAVO zal met de huidige groei van het aantal leerlingen op termijn waarschijnlijk te krap worden. De Amsterdamse MAVO is in gesprek met de gemeente. Gezien de unieke veilige plek en het prachtige schoolgebouw wil De Amsterdamse MAVO graag blijven totdat de school als "continu gewild" gekenmerkt wordt. Het is nu te vroeg om te verhuizen. De risico's op afbreuk zijn aanwezig. Samen met de gemeente zal gekeken worden naar alternatieven zoals een noodgebouw op het schoolplein of het tijdelijk huren van een extra ruimte in de buurt.



#### **6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen en het boekjaar en de toekomstige investeringen**

Er is een investeringsplan opgesteld voor meubilair, onderwijsleerpakket, ICT en groot onderhoud. Dit investeringsplan is verwerkt in de meerjarenbegroting.

#### **6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van beleidsrijk begroten**

De Amsterdamse MAVO is er in geslaagd om in vier jaar tijd een gezond financieel beleid te voeren. In vier jaar tijd is de gewenste buffer opgebouwd om tegenslagen (gebouw, personeel of tegenvallende leerlingenaantallen) op te vangen. De jaarverslagen zijn te vinden op de website. De kleinschaligheid van de school heeft als voordeel dat er nauwelijks overhead is, de directie zit in een docentenschaal en de Raad van Toezicht is onbezoldigd. Ook is er na vier jaar goed zicht op de geldstromen. Dit alles maakt, samen met een kritische doelmatige besteding, dat wij er nu financieel goed voor staan.

Dat betekent dat een volgende stap gezet moet worden, namelijk 'beleidsrijk begroten'. Bij dit beleidsrijk begroten draait het erom, dat inhoudelijke doelstellingen over het onderwijs hun weerslag vinden in de begroting en leidend zijn bij het maken van financiële keuzes. Bestedingen worden gekoppeld aan beleidsdoelen en deze keuzes worden inzichtelijk gemaakt voor belanghebbenden en toezichthouders. Vervolgens is een goede evaluatie nodig om te toetsen of de gestelde doelen behaald zijn. Pas daarna kan de doelmatigheid van de bestedingen beoordeeld worden. Dit is de afgelopen jaren wel gedaan maar het is nu pas mogelijk om actief beleidsrijk te gaan begroten om de simpele reden dat de school volgroeid is en we uit kunnen gaan van min of meer vaststaande geldstromen.

De komende jaren zal het een beleidsdoel worden in het nieuwe schoolplan. Het zal gaan om het verder verbeteren van de onderwijskwaliteit, onze positie als burgerschapsschool versterken en het aantoonbaar maken dat ons burgerschapsonderwijs verschil maakt. Het gaat dan om onder andere:

1. Kleine klassen
2. Werkdrukverlaging
3. De zorg uitbreiden
4. Maatwerk bieden aan zwakke en kansarme kinderen
5. Burgerschapsonderwijs verder versterken

#### **6.1.8 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid**

Het gebouw verduurzamen door middel van zonnepanelen is in verband met de monumentenstatus niet mogelijk. Per 1 januari 2020 zullen wij wel van energieleverancier wisselen en gaan we over op zogenaamde 'groene' energie.

### *6.2 Continuïteitsparagraaf*

#### **6.2.1 COVID-19 en gevolgen**

Als onderwijsinstelling krijgen wij te maken met de gevolgen van het COVID-19 virus. Met ingang van 16 maart zijn de scholen gesloten en zijn onze leerlingen aangewezen op het onderwijs op afstand, ondersteund door hun ouders en/of verzorgers. Dit vergt niet alleen veel inspanning binnen de thuissituatie, maar het vergt ook een andere denkwijze van onze medewerkers. Niet meer voor de klas staan, maar lesgeven op afstand. De uitvoering verloopt via de bestaande systemen en op



onderdelen wordt gebruik gemaakt van softwaretools om in contact te komen met de leerlingen thuis. De gewijzigde werkwijze leidt in beginsel tot beperkte uitgaven en zal geen of geringe invloed hebben op ons formatiebestand.

De extra kosten om het gewijzigd onderwijsaanbod aan te bieden zijn wij nu aan het inventariseren en zou ons circa € 12.000 extra ten opzichte van de reeds vastgestelde begroting 2020 kunnen kosten. Dit omdat wij sterkere chromebooks voor de teamleden willen aanschaffen om het thuisonderwijs beter te faciliteren.

Wij zijn op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het COVID-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

### 6.2.2 Kengetallen

In dit financieel jaarverslag geven wij aan hoe het eerste deel van het schooljaar financieel is verlopen en geven we waar mogelijk inzicht in hoe wij verwachten dat onze school zich de komende periode zal ontwikkelen. Daarbij is er extra aandacht voor de risico's die wij in deze fase voorzien en hoe wij deze kunnen ondervangen.

Kengetallen		2019	2018	2017	2016
<b>Kengetallen financiële positie</b>					
<b>Solvabiliteit</b>					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 874.018				
Totaal vermogen	€ 960.925	0,79	0,52	0,29	0,18
Het feit dat de streefwaarde van 0,30 in 2017 niet gehaald wordt, wordt veroorzaakt door het feit dat er sprake is van een roofterm gestarte rechts persoon. De rechtspersoon heeft nog geen mogelijkheden gehad om eigen vermogen op te bouwen.					
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vloeiende activa	€ 800.999				
Kortlopende schulden	€ 202.015	2,78	3,81	0,83	1,22
<b>Huisvestingsratio</b>					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt betaald. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 100.132				
Totaal lasten	€ 1.326.963	0,08	0,10	0,08	0,10
<b>Waarstadvormogen</b>					
Het waarstadvormogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een waarstadvormogen groter dan 0,05 is wenselijk.					
Eigen vermogen	€ 598.254				
Totaal lasten	€ 1.846.404	0,38	0,25	0,13	0,13
<b>Rentabiliteit</b>					
De rentabiliteit geeft de verhouding waar tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale lasten. Een rentabiliteit van minimaal 0,30 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 310.441				
Totaal lasten	€ 1.846.404	0,19	0,18	0,07	0,15

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.



### 6.2.3 Personele bezetting & Leerlingaantallen

<b>Continuïteitsparagraaf</b>	42716				
<b>Personele bezetting in FTE</b>	2019	2020	2021	2022	
Management/directie	2,00	2,00	2,00	2,00	
Onderwijzend personeel	10,77	15,65	18,33	18,94	
Wetenschappelijk personeel					
Overige medewerkers	0,95	0,87	1,00	1,00	
	10/1/2018	10/1/2019	10/1/2020	10/1/2021	
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	151	221	247	256	

#### N.B.

Personele bezetting inclusief vervanging. Vervanging is al in FTE's opgenomen in de begroting. Eventuele taakstellingen o.b.v. GPL, in principe in mindering op OP.

### 6.2.4 Toelichting op de ontwikkeling van leerlingaantallen en personele bezetting

De meerjarenbegroting van De Amsterdamse MAVO is grotendeels gebaseerd op de prognoses van leerlingenaantallen. De verwachting is dat elk schooljaar drie nieuwe klassen starten met elk 24 leerlingen. Het uitgangspunt is dat instroom en uitstroom van leerlingen gedurende een cursusjaar gelijk is aan nul. De aanwas voor schooljaar 2019/2020 is geheel volgens de prognose verlopen. De formatie en de prognose voor de komende jaren blijft gehandhaafd.

De Amsterdamse MAVO gaat uit van een taakstellend resultaat. In de regel is dat een sluitende begroting. De hierboven gepresenteerde fte geven de aantallen aan die De Amsterdamse MAVO verwacht te kunnen betalen, rekening houdend met het taakstellend resultaat.

De Amsterdamse MAVO heeft als zelfstandige school geen overheadkosten voor een buitenschoolse Raad van Toezicht. Bij de start van de nieuwe school was de fte van de directie relatief hoog. De directieleden (inmiddels directie/bestuursleden) geven zelf ook onderwijs. In het schooljaar 2019-2020 zijn zeven nieuwe docenten ingestroomd. Een gezonde mix van LB en LC docenten wordt nagestreefd. Met het relatief hoge aantal aanstellingen van leraren op LC niveau in de eerste jaren van de school was dit een belangrijk instrument om de kwaliteit van het onderwijs te borgen. Het betekent tegelijkertijd dat de loonkosten aanvankelijk aan de relatief hoge kant waren maar in 2019-2020 zijn er meer LB docenten te noteren dan in de beginjaren.



## 6.3 Meerjarenbegroting

## 6.3.1 Balans

Balans	2019	2020	2021	2022
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	154.026	103.700	77.500	62.900
Financiële vaste activa				
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>154.026</b>	<b>103.700</b>	<b>77.500</b>	<b>62.900</b>
<b>Viottende activa</b>				
Vorraden				
Vorderingen	10.459	10.500	10.500	10.500
Effecten				
Liquide middelen	799.440	1.009.800	1.114.300	1.047.400
<b>Totaal Viottende activa</b>	<b>809.899</b>	<b>1.020.300</b>	<b>1.124.800</b>	<b>1.057.900</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>963.925</b>	<b>1.124.000</b>	<b>1.202.300</b>	<b>1.120.800</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene Reserve	599.254	732.300	786.600	797.500
Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve privaat				
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>599.254</b>	<b>732.300</b>	<b>786.600</b>	<b>797.500</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>71.756</b>	<b>98.800</b>	<b>122.800</b>	<b>30.400</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>292.915</b>	<b>292.900</b>	<b>292.900</b>	<b>292.900</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>963.925</b>	<b>1.124.000</b>	<b>1.202.300</b>	<b>1.120.800</b>

In de financieringsstructuur van De Amsterdamse MAVO zal in de komende jaren niet veel veranderen. De Amsterdamse MAVO maakt geen gebruik van vreemd vermogen om investeringen te doen. De schulden bestaan alleen uit crediteuren en overlopende posten. Het ligt niet in de lijn der verwachting dat dit de komende tijd zal veranderen. Het eigen vermogen en vooral de liquiditeit zijn afdoende om de investeringen van de komende jaren te bekostigen. Eigen vermogen per 31-12-2019 bedraagt € 599.254 en zal de komende jaren toenemen. Dit komt door geprognostiseerde positieve exploitatieresultaten omdat de Amsterdamse MAVO een groeiende school is. Het saldo van de onderhoudsvoorziening neemt de komende jaren toe. Huisvestingsinvesteringen worden, met uitzondering van groot onderhoud, met gemeentelijk geld gedaan. Uitgangspunt is dat de subsidies van de Gemeente Amsterdam afdoende zijn en dat De Amsterdamse MAVO geen eigen middelen hoeft in te zetten. Het gebouw is in 2016 geheel opgeknapt zodat grote investeringen in de eerste jaren niet noodzakelijk lijken. De Amsterdamse MAVO heeft als voorziening: jubilea: hier wordt elk jaar voor gereserveerd. Voor de komende jaren worden ook voorzieningen verwacht voor "Vijftig uur" extra verlof (voor zover leerkrachten deze niet opnemen) en spaarverlof van andere uren om te zijner tijd vervangers te kunnen betalen. Voor groot onderhoud is in 2019 een voorziening opgenomen van € 57.072.



<b>Staat/Raming baten en lasten</b>	2019	2020	2021	2022
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdrage	1.515.820	1.825.000	2.004.800	2.065.800
Overige overheidsbijdragen en subsidies	88.933	70.100	56.900	43.800
Overige baten	41.651	38.200	55.900	51.900
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.646.404</b>	<b>1.933.300</b>	<b>2.117.600</b>	<b>2.161.500</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelslasten	1.030.725	1.456.000	1.707.000	1.809.100
Afschrijvingen	46.398	50.300	39.800	28.200
Huisvestingslasten	106.132	116.000	116.000	116.000
Overige lasten	152.708	177.900	200.500	197.300
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.335.963</b>	<b>1.800.200</b>	<b>2.063.300</b>	<b>2.150.600</b>
Saldo Baten en Lasten	310.441	133.100	54.300	10.900
Saldo financiële bedrijfsvoering	0	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>310.441</b>	<b>133.100</b>	<b>54.300</b>	<b>10.900</b>
Incidentele baten en lasten				

Bovenstaande cijfers zijn voorlopig. De verwachting is dat de lasten in de periode 2020 en 2021 verder zullen stijgen. Vanaf 2018 wordt er gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. De Amsterdamse MAVO bouwt nu een weerstandsvermogen op. Verdere groei is de komende jaren gewenst omdat wij als relatief kleine school gevoelig zijn voor schommelingen.

### 6.3.2 Toelichting op verwachte ontwikkelingen

- In de meerjarenbegroting is een groei in fte opgenomen. Op basis van de verwachte salarisontwikkelingen zijn er bij de verwachte rijksbijdrage geen financiële knelpunten te verwachten.
- Er is een investeringsbegroting voor vernieuwing en vervanging van apparatuur. Voor de onderhoud van de school is er Meerjaren Onderhoud Plan gemaakt.
- Het bestuur kiest voor een zo scherp mogelijk inkoopbeleid. Dat betekent dat er weinig met vaste leveranciers wordt gewerkt maar per situatie naar de meest aantrekkelijke en waar mogelijk goedkoopste leverancier wordt gezocht. Daarom zijn er ook geen langerlopende leveringscontracten afgesloten.
- De Amsterdamse MAVO zet sterk in op themaweken op het terrein van maatschappij en kunst & cultuur. Deze projecten zijn succesvol verlopen en worden door leerlingen, leerkrachten en ouders zeer gewaardeerd. Uitgangspunt is dat de kosten voor deze themaweken niet ten laste komen van andere activiteiten van de school.
- Gestreefd wordt naar een evenwichtige verdeling tussen LB en LC docenten.
- Alle belangrijke apparatuur is inmiddels aangeschaft en wordt afgeschreven vanaf 2017.



# Verslag 2019

Toezichthoudende orgaan (RvT)

Inhoud

1 Verantwoording wettelijke taken..... 3

1.1 Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan..... 3

1.2 Naleving wettelijke voorschriften ..... 3

1.3 Omgang code goed bestuur en afwijkingen daarvan..... 3

1.4 Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen ..... 3

1.5 Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur ..... 3

1.6 Benoeming externe accountant ..... 3

1.7 Evaluatie van het uitvoerend bestuur ..... 3

2 Verantwoording op grond van de code goed bestuur ..... 4

2.1 Inrichting toezichhoudend orgaan..... 4

2.2 Voldaan aan bepalingen rond onafhankelijkheid en tegenstrijdige belangen..... 4

2.3 Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang..... 4

2.4 Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren..... 4

2.5 Samenstelling commissies, aantal vergaderingen en belangrijkste besproken onderwerpen5

2.6 Bevindingen inzake het toezicht op de horizontale dialoog ..... 5

2.7 Het interne toezicht geeft aan hoe de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen ..... 5

2.8 Vermenging van bestuursfunctie met een toezichhoudende functie ..... 5



## 1 Verantwoording wettelijke taken

### 1.1 Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan

De raad van toezicht heeft de volgende goedkeuringen gegeven:

- Begroting
- Jaarrekening:
- Bestuursverslag
- Jaarwerkplan
- Honorering bestuurders

### 1.2 Naleving wettelijke voorschriften

Alle wettelijke voorschriften zijn nageleefd.

### 1.3 Omgang code goed bestuur en afwijkingen daarvan

De Raad van Toezicht van De Amsterdamse MAVO hanteert in de uitvoering van haar werk als uitgangspunt voor het toezicht de Code Goed Bestuur zoals opgesteld door de VO-Raad. Gezien de kleinschaligheid van de organisatie geeft zij hieraan een eigen invulling.

Als toezichthouders van De Amsterdamse MAVO willen wij niet alleen met woorden maar ook met daden vormgeven aan goed en aanspreekbaar bestuur.

### 1.4 Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Het bestuur draagt zorg voor een 3-maandelijks financieel overzicht. De RvT agendeert dit in haar overleggen en houdt zo toezicht en controle op de besteding van middelen. Daarnaast kan J.Kemkes, lid met portefeuille financiën, op elk moment de digitale financiële administratie van de school raadplegen.

In 2019 zijn er geen uitgaven geweest die aanbesteed moesten worden conform de Europese aanbestedingsregels. In 2020 zal hierover beleid op papier worden gezet zodat in het geval het aan de orde is, de procedures voor een eventuele aanbesteding duidelijk zijn.

### 1.5 Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning)

Er hebben geen wijzigingen plaats gevonden met betrekking tot het werknemerschap van het bestuur.

### 1.6 Benoeming externe accountant

Als externe accountant is Van Ree Accountancy aangesteld.

### 1.7 Evaluatie van het uitvoerend bestuur

Tijdens de overleggen tussen RvT en Bestuur is regelmatig de (onderlinge) werkwijze en de belasting en belastbaarheid van het bestuur besproken. De Raad van Toezicht is tevreden over de genomen stappen en gekozen werkwijze.

Met de twee leden van het uitvoerend bestuur, M. van Hoogen en L. Hoogmoed, wordt in juni 2020 wederom een functionerings-/evaluatiegesprek gevoerd.

-3-

Verslag 2019 van het toezichthoudend orgaan (RvT) van de Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO

## 2 Verantwoording op grond van de code goed bestuur

### 2.1 Inrichting toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht van Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO is onbezoldigd, vanuit de filosofie dat de ter beschikking staande gelden zo veel mogelijk ten goede moeten komen aan het onderwijs.

De Raad van Toezichtleden onderschrijven de visie en missie van de Amsterdamse MAVO en voelen zich betrokken bij de school.

De Raad van Toezicht leden zijn voor 4 jaar aangesteld met de mogelijkheid tot één keer herbenoeming:

Naam	Functie	Benoeming per	Termijn	Uiterste datum aftreden
M. Giunta d'Albani	Voorzitter Algemene zaken	1 oktober 2018	1e	januari 2025
Nevenfuncties	Interim manager			
E.L. Mulder-Manson	Lid, vicevoorzitter Organisatie & Onderwijszaken	1 oktober 2018	1 <sup>e</sup>	oktober 2025
Nevenfuncties	Gepensioneerde coördinator MBO Sport & Bewegen, geen andere nevenfuncties			
J. Kemkes	Lid Financiële zaken	1 oktober 2018	1 <sup>e</sup>	oktober 2024
Nevenfuncties	Interim manager en strategisch adviseur voor ideële organisaties			

De RvT heeft in 2019 vijf keer formeel vergaderd met het bestuur. Van iedere vergadering is een verslag gemaakt dat daarna is goedgekeurd. Voorafgaand aan deze overleggen heeft de Raad van Toezicht steeds een onderling overleg.

Daarnaast zijn nog diverse bilaterale contacten geweest met bestuur/directie voor overleg, dan wel als sparringpartner.

Om de kwaliteit van de toezichthouders te borgen en te versterken hebben twee leden van de Raad van Toezicht de scholing "Essentials voor Toezichthouders" gevolgd. De derde nam deel aan de scholing "Pro-actief Toezichthouden". De opgedane inzichten zijn met de collega's gedeeld tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie

### 2.2 Voldaan aan bepalingen rond onafhankelijkheid en tegenstrijdige belangen

Geen van de leden van de raad van toezicht heeft op enigerlei wijze belangenverstrengeling in zijn functioneren als lid van de Raad van Toezicht. Ook is er bij geen van de Raad van Toezichtleden sprake van vermenging van een bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijsorganisatie.

### 2.3 Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang

Er zijn geen situaties met tegenstrijdige belangen.

### 2.4 Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren

Het bestuur heeft het eigen functioneren geëvalueerd op 27 september 2019. Hierbij is gebruik gemaakt van een tool: het Zelf Evaluatiespel van Cirkel Toezicht. Van deze evaluatie is een verslag gemaakt dat door alle Raad van Toezichtleden is goedgekeurd.

-4-

Verslag 2019 van het toezichthoudend orgaan (RvT) van de Stichting De Amsterdamse MAVO&HAVO

2.5 Samenstelling commissies, aantal vergaderingen en belangrijkste besproken onderwerpen  
Er is geen noodzaak geweest om speciale commissies in te stellen.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 vijf keer vergaderd met het bestuur. Voorafgaand aan elke bijeenkomst voerde de RvT een kort intern overleg ter voorbereiding.

Besproken werd o.a.:

- Nieuwe Raad van Toezicht reglement en functieomschrijvingen
- Jaarwerkplan
- Werkdruk bestuur
- Jaarverslag
- Uitbreiding RvT met 4 lid
- Vaste onderdelen op de vergaderingen waren: financiën, personeel en jaarwerkplan

Het bestuur van bestuurszaken.

Vanuit het Jaarwerkplan geeft het bestuur aan de Raad van Toezicht een 3-maandelijkse update op hoofdlijnen m.b.t:

- onderwijs;
- burgerschap en sociale integratie;
- welbevinden;
- zorg;
- medewerkers;
- organisatie;
- huisvesting en investeringen;
- kwaliteitsbeleid en -zorg;
- punten voor de toekomst;
- financiën en toelichting exploitatieoverzicht.

2.6 Bevindingen inzake het toezicht op de horizontale dialoog

De horizontale dialoog wordt versterkt door jaarlijks contact te hebben met onze stakeholders: docenten, ouders en leerlingen. De Raad van Toezichtleden bezoeken jaarlijks minimaal één vergadering van de Medezeggenschapsraad, de ouderraad en de leerlingenraad.

2.7 Het interne toezicht geeft aan hoe het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen

Het bestuur heeft het Jaarverslag opgesteld. De RvT heeft het Jaarverslag goedgekeurd per mail in juni 2019. De controle is uitgevoerd door accountantskantoor Van Ree. Na het beantwoorden van verhelderende vragen heeft Accountancy Van Ree het jaarverslag goedgekeurd. Op de Rvt-Bestuursvergadering van 11 oktober 2019 heeft Martien van Roozendaal van Accountancy Van Ree toelichting gegeven met als eindconclusie: "DAM voldoet aan alle eisen en regels m.b.t. de financiële verantwoording."

2.8 Vermenging van bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector

Er is op geen enkele wijze bij geen van de Raad van Toezichtleden vermenging van functies bij een andere onderwijssector.

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	<u>101.862</u>
Rijksbijdragen € 434.000 hoger; meer leerlingen, leerplusarrangement en bijzondere en aanvullende bekostiging.	
Gemeentelijke bijdragen € 17.400 hoger; meer vrijval subsidie eerste inrichting en subsidie teambeurs.	
Overige baten € 18.900 hoger; meer ouderbijdragen en ontvangst gelden inzake schade boeken.	
Lonen en salarissen € 308.300 hoger; meer FTE ingezet.	
Personeel niet in loondienst € 4.500 hoger; meer externe inhuur.	
Overige personele lasten € 10.500 hoger; arbodienst, scholing en interne zorgstructuur.	
Afschrijvingen € 14.200 hoger; meer investeringen.	
Huisvestingslasten € 9.300 hoger; huur gymzaal en energie en water.	
Overige lasten € 21.200 hoger; voornamelijk project kamp, daarentegen ook meer ouderbijdragen.	
<b>Verschil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019</b>	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	310.441
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	<u>100.000</u>
	<u><b>210.441</b></u>
De verklaring voor het verschil tussen werkelijk en begroot resultaat:	
3.1 Rijksbijdragen OCW/EZ, hoger dan begroot.	175.920
Leerplusarrangement € 61.100 niet begroot.	
Aanvullende bekostiging nieuwe school € 67.900 hoger dan begroot; bedrag per leering is hoger.	
Bijzondere en aanvullende bekostiging € 23.200 niet begroot.	
Subsidie lenteschool € 3.600 niet begroot; daarentegen zijn de uitgaven ook niet begroot.	
Samenwerkingsverband € 11.200 hoger dan begroot; extra ondersteuningsmiddelen en facilitering zorgcoördinator.	
3.2 Overige overheidsbijdragen hoger dan begroot	31.333
Vrijval subsidie 1e inrichting € 25.700 hoger dan begroot; daartegenover staan ook niet begrote uitgaven.	
Subsidie lerarenbeurs (€ 2.300), teambeurs (€ 5.200) en reiskosten (€ 1.100) niet begroot.	
Huurvergoeding € 3.000 lager dan begroot.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	26.051
Ouderbijdragen € 20.600 hoger dan begroot; daartegenover staan ook de uitgaven kamp die niet begroot zijn.	
Overige baten € 4.600 hoger dan begroot; vergoeding schade boeken en ontvangst inzake "Gezonde school".	
5.1 Financiële baten	-
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019	<u>233.304</u>
4.1 Personeelslasten lager dan begroot	30.075-
De lonen en salarissen zijn € 2.200 lager dan begroot. De gerealiseerde FTE's zijn nagenoeg gelijk aan de begrote FTE's. Het verschil komt voornamelijk door een positief GPL-effect veroorzaakt door verschillende posten.	
Personeel niet in loondienst € 15.000 lager dan begroot; minder externe inhuur dan begroot.	
Scholing € 5.000 lager dan begroot.	
Ziekteverzuimverzekering € 14.300 lager dan begroot; de ziekteverzuimverzekering is wel afgesloten, maar de kosten zitten verdisconteerd in de loonkosten.	
Transporteren	30.075-

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	Transport	30.075-
4.2	Afschrijvingen hoger dan begroot Investerings hoger dan begroot. Hiertegenover staat de vrijval van de subsidie 1e inrichting.	8.598
4.3	Huisvestingslasten hoger dan begroot. Dotatie onderhoudsvoorziening € 20.000 hoger dan begroot; er is begin 2019 een meerjarenonderhoudsplan opgesteld.	21.932
4.4	Overige lasten hoger dan begroot. Aanschaf kleine inventaris (€ 5.200), leermiddelen (€ 12.200) en cito kosten (€ 2.800) hoger dan begroot; hiertegenover staat de vrijval subsidie 1e inrichting. Uitgaven kampen € 26.500 niet begroot; zie ook 3.5 Overige baten. Juridische bijstand € 5.000 begroot; geen uitgaven. Automatiseringskosten € 3.000 lager dan begroot. PR-activiteiten € 3.900 lager dan begroot. Daarnaast zijn er op diverse posten kleine onderschrijvingen.	22.407
	Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	<u><u>22.863</u></u>
<b>Recapitulatie:</b>		
	Verschil werkelijke baten en begrote baten 2019	233.304
	Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	<u><u>22.863</u></u>
		<u><u>210.441</u></u>

### Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd.  
Overtollige middelen worden op een spaarrekening gezet.

### Investerings en financieringen

#### Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van  
De begrote investeringen voor 2019 waren nihil.

€ 52.740

#### Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen langlopende leningen.

### Ondertekening

Datum: juni 2020

Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO

Handtekening voorzitter:

## Kengetallen

		2019	2018	2017	2016
<b>Kengetallen financiële positie</b>					
<b>Solvabiliteit</b>					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen + voorzieningen	€	671.010			
Totaal vermogen	€	963.925	0,70	0,52	0,29
					0,18
Het feit dat de streefwaarde van 0,30 in 2017 niet gehaald wordt volledig veroorzaakt door het feit dat er sprake is van een recent gestarte rechtspersoon. De rechtspersoon had nog geen mogelijkheden gehad om eigen vermogen op te bouwen.					
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vlottende activa	€	809.899			
Kortlopende schulden	€	292.915	2,76	1,61	0,93
					1,22
<b>Huisvestingsratio</b>					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	106.132			
Totale lasten	€	1.335.963	0,08	0,10	0,09
					0,10
<b>Weerstandsvermogen</b>					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€	599.254			
Totale baten	€	1.646.404	0,36	0,25	0,13
					0,13
<b>Rentabiliteit</b>					
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	310.441			
Totale baten	€	1.646.404	0,19	0,18	0,07
					0,13

## Grondslagen

---

### Activiteiten

De Stichting Amsterdamse MAVO & HAVO heeft ten doel het geven of doen geven van middelbaar algemeen voortgezet onderwijs volgens humanistische levensovertuiging, welke levensovertuiging probeert te leven en wereld te begrijpen uitsluitend met menselijke vermogens, welke levensovertuiging het vermogen tot onderscheidend oordelen voor de mens wezenlijk acht en waarvoor niets of niemand buiten de mens verantwoordelijk kan worden gesteld.

### Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

### Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### Grondslagen van waardering

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:		Economische levensduur:	
-	ICT	25,00%	4 jaar
-	Meubilair	6,67%	15 jaar
-	Overige inventaris	20,00%	5 jaar
-	Leermiddelen/boeken	12,5% en 25%	8 jaar en 4 jaar

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Algemene reserve**

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

#### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of 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 meerjarenonderhoudsbegroting. 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 jubilea**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald.

Het saldo van de voorziening is bepaald door het aantal fte's per einde boekjaar te vermenigvuldigen met € 900.

### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

## **Grondslagen van bepaling resultaat**

### **Rijksbijdragen OCW/EZ**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

### **Personele Lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor de huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.



## Grondslagen

---

### **Overige lasten**

De overige lasten hebben betrekking op de uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

### **Pensioenverplichtingen**

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 95,8%.

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%.

### **Stelselwijziging**

In het boekjaar 2019 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Balans per 31 december na resultaatbestemming**

	2019 €	2018 €
<b>1 Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	154.026	147.684
<b>Viottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	10.459	100.667
1.7 Liquide middelen	799.440	379.362
	809.899	480.029
<b>Totaal activa</b>	<u>963.925</u>	<u>627.713</u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	599.254	288.813
2.2 Voorzieningen	71.756	40.585
2.4 Kortlopende schulden	292.915	298.315
<b>Totaal passiva</b>	<u>963.925</u>	<u>627.713</u>

**Staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.515.820	1.339.900	1.081.811
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	88.933	57.600	71.553
3.5	Overige baten	41.651	15.600	22.742
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.646.404</b>	<b>1.413.100</b>	<b>1.176.106</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.030.725	1.060.800	706.784
4.2	Afschrijvingen	46.398	37.800	32.175
4.3	Huisvestingslasten	106.132	84.200	96.851
4.4	Overige lasten	152.707	130.300	131.716
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.335.963</b>	<b>1.313.100</b>	<b>967.527</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>310.441</b>	<b>100.000</b>	<b>208.579</b>
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>310.441</b>	<b>100.000</b>	<b>208.579</b>
	<b>Resultaatbestemming</b>			
	Algemene reserve	310.441	100.000	208.579

## Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	310.441	208.579
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	46.398	32.175
- mutaties voorzieningen	31.171	34.412
	77.569	66.587
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	90.208	64.267-
- kortlopende schulden	5.400-	83.721
	84.808	19.454
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	472.818	294.620
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-	-
	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	472.818	294.620
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	52.740-	78.429-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	52.740-	78.429-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>420.078</u>	<u>216.191</u>
Beginstand liquide middelen	379.362	163.171
Mutatie liquide middelen	420.078	216.191
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>799.440</u>	<u>379.362</u>

## Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs 1-1-2019 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2019 €	Boekwaarde 1-1-2019 €	Investerings 2019 €	Des- investerings 2019 €	Afschrijvingen 2019 €	Aanschafprijs 31-12-2019 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	17.224	8.408	8.816	3.320	-	4.874	20.544	13.282	7.262
Meubilair	23.556	468	23.088	1.941	-	1.667	25.497	2.135	23.362
Overige inventaris	5.383	1.277	4.106	1.362	-	1.122	6.745	2.399	4.346
Leermiddelen/boeken	150.877	39.203	111.674	46.117	-	38.735	196.994	77.938	119.056
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>197.040</b>	<b>49.356</b>	<b>147.684</b>	<b>52.740</b>	<b>-</b>	<b>46.398</b>	<b>249.780</b>	<b>95.754</b>	<b>154.026</b>

Gehanteerde afschrijvingspercentages: ICT 25%; meubilair 6,67%; overige inventaris 20%; leermiddelen/boeken 12,5% en 25%.

**Toelichting behorende tot de balans**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.5 Vorderingen</b>		
<b>1.5.2 OCW/EZ</b>		
Aanvullende bekostiging nieuwe school	-	71.837
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
Gemeente Amsterdam vergoeding nieuwbouw/verbouw	-	22.440
Gemeente Amsterdam ozb 2017 t/m 2019	3.800	-
Overige te ontvangen bedragen	1.250	88
	<u>5.050</u>	<u>22.528</u>
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	5.079	5.972
Waarborgsom chromebooks	330	330
	<u>5.409</u>	<u>6.302</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u>10.459</u>	<u>100.667</u>
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
<b>1.7.1 Kasmiddelen</b>	92	4
<b>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</b>		
Triodos Internet Zaken Rekening NL52TRIO0391086030	299.359	19.348
Triodos Internet Rendement Rekening NL98TRIO2024955045	499.989	360.010
	<u>799.348</u>	<u>379.358</u>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>799.440</u>	<u>379.362</u>

**Toelichting behorende tot de balans**

	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1 Algemene reserve	288.813	310.441	-	599.254
2.1.2 Bestemmingsreserve (privaat) Algemene reserve	-	-	-	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>288.813</b>	<b>310.441</b>	<b>-</b>	<b>599.254</b>

	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.2 Voorzieningen</b>					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	10.585	5.151	1.052	-	14.684
	10.585	5.151	1.052	-	14.684
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	30.000	30.000	2.928	-	57.072
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>40.585</b>	<b>35.151</b>	<b>3.980</b>	<b>-</b>	<b>71.756</b>

	Kortlopend deel < 1 jaar €	Langlopend deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Jubilea	-	14.684	14.684
2.2.3 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	4.503	52.569	57.072
	4.503	67.253	71.756

De onderhoudsvoorziening wordt gevormd ter egalisatie van toekomstige uitgaven voor groot onderhoud. Door Condiplan is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de jaren 2019 t/m 2043.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. Het saldo van de voorziening is bepaald door het aantal FTE's per 31-12-2019 te vermenigvuldigen met € 900.

**Toelichting behorende tot de balans**

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
<b>2.4.2 Vooruitontvangen bedragen</b>		
Vooruitontvangen bedragen werkweek	-	4.538
Gemeente Amsterdam subsidie internationalisering 2019	-	1.663
Gemeente Amsterdam subsidie lerarenbeurs	-	2.333
Gemeente Amsterdam subsidie reiskosten	-	1.123
Gemeente Amsterdam teambeurs	10.375	-
	<u>10.375</u>	<u>9.657</u>
<b>2.4.3 Crediteuren</b>	<u>7.148</u>	<u>10.205</u>
<b>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen december	<u>47.274</u>	<u>31.881</u>
<b>2.4.8 Schulden terzake van pensioenen</b>		
ABP december	<u>15.473</u>	<u>10.429</u>
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen investeringssubsidie eerste inrichting	151.390	179.016
Gemeente Amsterdam, terugbetaling huurvergoeding 2016 en 2017	-	11.817
Gemeente Amsterdam, terugbetaling lerarenbeurs 2017/2018	-	2.128
Ministerie OCW resultaatafhankelijke bekostiging VSV VO vast bedrag	9.000	8.948
Salarissen periode 13	888	-
Aanspraken vakantiegeld	36.857	25.314
Reservering bindingstoelage	1.513	1.461
Accountantskosten	7.700	6.500
Overige overlopende passiva	5.297	959
	<u>212.645</u>	<u>236.143</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>292.915</u>	<u>298.315</u>



## Opgave doelsubsidies

### G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum			
Subsidie lenteschool	LENZO19233	05-04-2019	3.600	3.600	J
		totaal	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>	

### G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel (Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

#### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	Datum					
		totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

#### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2019 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2019 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
		totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.008.624	1.001.800	775.011
800001 Collectieve uitkeringskosten DUO	12.622-	14.000-	9.354-
800005 Leerplusarrangement	61.074	-	-
800100 Materiële instandhouding	155.449	156.300	124.461
800101 Materiële instandhouding gratis schoolboeken	47.451	47.800	33.532
800110 Aanvullende bekostiging nieuwe school	113.552	45.700	71.837
800150 Bijzondere en aanvullende bekostiging	23.244	-	-
800200 Functiemix Randstadregio's VO	23.701	25.200	17.534
	<u>1.420.473</u>	<u>1.262.800</u>	<u>1.013.022</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</b>			
810400 Prestatiebox	48.525	45.000	30.975
810450 Prestatiesubsidie VSV vast	8.948	9.000	8.952
810460 Prestatiesubsidie VSV variabel	-	-	1.750
823000 Subsidie lenteschool	3.600	-	-
	<u>61.073</u>	<u>54.000</u>	<u>41.677</u>
<b>3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV</b>			
837100 Samenwerkingsverband	34.274	23.100	27.112
	<u>34.274</u>	<u>23.100</u>	<u>27.112</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.515.820</u>	<u>1.339.900</u>	<u>1.081.811</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
825000 Overige gemeentelijke bijdragen	63.571	37.900	52.670
840000 Huurvergoeding	15.019	18.000	15.300
841000 Subsidie internationalisering	1.663	1.700	2.850
842000 Subsidie lerarenbeurs	2.333	-	733
842050 Subsidie teambeurs	5.225	-	-
844000 Overige subsidies gemeente	1.123	-	-
	<u>88.933</u>	<u>57.600</u>	<u>71.553</u>
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>88.933</u>	<u>57.600</u>	<u>71.553</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.2 Ouderbijdragen</b>			
862200 Ouderbijdragen excursies	36.174	15.600	22.105
	<u>36.174</u>	<u>15.600</u>	<u>22.105</u>
<b>3.5.8 Overige</b>			
869500 Kantineverkopen	201	-	-
869900 Overige baten	5.276	-	637
	<u>5.477</u>	<u>-</u>	<u>637</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>41.651</u>	<u>15.600</u>	<u>22.742</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	774.594	776.288	542.678
Sociale lasten	105.460	105.690	71.209
Pensioenpremies	118.962	119.222	76.839
	<u>999.016</u>	<u>1.001.200</u>	<u>690.726</u>
Aantal fte inclusief vervangers	(13,72 fte)	(13,67 fte)	(9,70 fte)
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
400000 Loonkosten algemeen	-	-	688.904
408700 Loonkosten directie	202.521	200.400	-
408800 Loonkosten OP	736.412	722.000	-
408900 Loonkosten OOP	48.220	68.800	-
	<u>987.154</u>	<u>991.200</u>	<u>688.904</u>
411900 Loonkosten vervanging	11.863	10.000	1.821
	<u>999.016</u>	<u>1.001.200</u>	<u>690.726</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	5.151	-	4.412
<u>4.1.2.2 Personeel niet loondienst</u>			
413100 Extern personeel/declaranten	840	2.500	475
413200 Vrijwilligersvergoeding	1.624	1.800	1.050
413300 Schoolbegeleidingsdienst	-	2.000	-
413400 Interne inhuur	4.800	16.000	1.283
	<u>7.264</u>	<u>22.300</u>	<u>2.808</u>
<u>4.1.2.3 Overige personele lasten</u>			
414000 Scholing	5.021	10.000	2.773
414100 Arbodienst	3.163	2.000	462
414300 Ziekteverzuimverzekering	-	14.300	-
414600 Dienstreizen	518	1.500	338
414800 Werving en selectie personeel	1.499	2.000	1.664
415200 Kantinekosten	101	-	-
416900 Overige personele lasten	402	1.000	579
416910 Interne zorgstructuur	4.763	3.000	-
416950 Werkkostenregeling	3.828	3.500	3.023
	<u>19.294</u>	<u>37.300</u>	<u>8.839</u>
<b>Totaal personeelslasten</b>	<u>1.030.725</u>	<u>1.060.800</u>	<u>706.784</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
423000 Afschrijving ICT	4.874	4.100	4.277
424000 Afschrijving meubilair	1.667	200	354
424700 Afschrijving overige inventaris	1.122	1.100	988
425000 Afschrijving leermiddelen	38.735	32.400	26.557
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>46.398</b>	<b>37.800</b>	<b>32.175</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430100 Huur gymzaal	22.192	18.000	18.465
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Dagelijks onderhoud	4.632	4.000	3.356
433100 Beveiliging	1.098	1.700	1.315
433300 Onderhoud inventaris	-	500	-
433400 Onderhoud tuin	-	300	59
	5.731	6.500	4.729
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra	4.869	11.000	8.412
434200 Verwarming	21.993	17.000	14.863
434400 Water	1.340	600	-
	28.202	28.600	23.276
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	16.872	18.000	18.092
435400 Schoonmaakartikelen	1.005	1.000	877
435800 Afvalverwerking	705	1.000	593
	18.582	20.000	19.562
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	578	500	396
436700 Vergunningen	848	600	424
	1.426	1.100	820
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	-	-	-
<b>4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening</b>			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000	10.000	30.000
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>106.132</b>	<b>84.200</b>	<b>96.851</b>

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>			
441000 Administratiekosten	19.699	19.700	15.151
441100 Accountantscontrole	8.884	6.400	7.389
441110 Juridische bijstand	-	5.000	8.434
441130 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	495	400	348
441200 Contributies/lidmaatschappen	1.378	500	372
441230 Abonnementen tijdschriften	-	-	180
441300 Verzekeringen	2.556	2.500	2.348
441400 Automatiseringskosten	4.554	7.500	3.407
441500 Telefoonkosten	154	300	280
441600 Portiekosten	462	500	454
441610 Vergaderkosten	781	1.000	851
441620 Kantoorbenodigdheden	428	1.300	843
441700 Representatiekosten	121	-	587
441800 Ouderkring/MR	-	300	-
441810 Leerlingraad	-	200	-
441820 Bestuurskosten	-	1.000	-
441900 Bankkosten	613	500	494
	<u>40.125</u>	<u>47.100</u>	<u>41.137</u>
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442200 Aanschaf klein inventaris	6.183	1.000	8.656
442210 ICT Hardware	2.266	4.000	1.968
442215 ICT software	935	4.000	2.518
442220 ICT abonnementen	9.154	9.000	8.270
443000 Leermiddelen	15.214	3.000	11.666
443030 Leermiddelen abonnementen	1.117	1.000	283
443100 Zorg	492	4.000	3.944
443300 Schoolboeken	2.846	1.500	2.846
443400 Schoolbibliotheken	39	1.000	-
443500 Reproductiekosten	5.804	3.500	5.787
443700 Cito en Nio kosten	5.326	2.500	2.640
	<u>49.376</u>	<u>34.500</u>	<u>48.580</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.4.4 Overige</b>			
446000 Buitenschoolse activiteiten	789	1.000	835
446010 Jaarfeesten	-	1.000	413
446020 Bijzondere dagen	1.664	1.000	2.708
446030 Excursies/schoolreisje	14.101	15.600	25.909
446040 Sportoriëntatie	2.070	1.000	-
446100 Inkoop kantine	970	1.000	84
446110 Koffie/thee	571	800	769
446120 Huishouding	-	300	15
446300 Jaarboekje/schoolgids	-	800	-
446400 Schoolkrant	-	500	-
446600 PR activiteiten	3.081	7.000	2.763
446800 Project kamp	26.527	-	1.040
446810 Themaweken	2.667	5.000	4.003
446820 Participatieprojecten	57	2.000	24
446830 VVV3	2.745	3.000	1.670
446840 LOB-oriëntatie	3.625	4.000	182
446850 CKV	1.653	2.500	815
447000 Representatiekosten	2.044	1.000	139
449900 Overige kosten	644	1.200	633
	<u>63.207</u>	<u>48.700</u>	<u>42.000</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>152.707</u>	<u>130.300</u>	<u>131.716</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Rentebaten</b>			
870000 Rentebaten banken	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	8.884	6.400	6.615
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	774
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
<b>Accountantslasten</b>	<u>8.884</u>	<u>6.400</u>	<u>7.389</u>

## Overzicht verbonden partijen

---

### Overige verbonden partijen

Naam:	Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen
Juridische vorm:	Vereniging
Statutaire zetel:	Amsterdam
Code activiteiten:	4
Eigen vermogen 31-12-2019:	niet bekend
Resultaat jaar 2019:	niet bekend
Verklaring art. 2:403 BW:	nee
Deelname %:	0
Consolidatie:	nee

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

## WNT-verantwoording

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling	Omvang dienst- verband in FTE	Gewezen top- functionaris	(Fictieve) dienst- betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT- maximum	-/ Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mw M. van Hoogen	Directeur	2019	1/1-31/12	1,00000	nee	ja	€ 78.203	€ 13.303	€ 91.506	€ 115.000	€ -	€ 91.506
		2018	1/1-31/12	1,00000	nee	ja	€ 76.151	€ 12.096	€ 88.247	€ 111.000	€ -	€ 88.247
De heer L. Hoogmoed	Directeur	2019	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 77.750	€ 13.303	€ 91.053	€ 115.000	€ -	€ 91.053
		2018	1/1-31/12	0,9708	nee	ja	€ 72.871	€ 11.736	€ 84.607	€ 107.759	€ -	€ 84.607

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling
Mw A.P.J.M. Verbeek	Voorzitter	2018	1/1-10/01
Mw E.L. Mulder-Manson	Secretaris	2019	1/1-31/12
		2018	1/1-31/12
Hr B. Brouwer	Lid	2018	1/1-10/01
Hr. A.J. Kemkes	Penning- meester	2019	1/1-31/12
		2018	1/1-31/12
Mw. M. Guinta d'Albanie	Voorzitter	2019	1/1-31/12
		2018	10/1-31-12

### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



## Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

---

### **Permanente vordering op OCW**

Onderwijsinstellingen vallende onder WVO hebben op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802) de keuze om een vordering op te nemen dan wel een niet in de balans opgenomen actief.

De vordering op het Ministerie van OCW is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met

- de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-afspraken;
- de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Deze vordering is niet van toepassing op de Amsterdamse MAVO, aangezien ze daarna pas is opgericht.

### **Lopende contracten**

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

<u>Leverancier</u>	<u>omschrijving</u>	<u>looptijd contract</u>	<u>bedrag per maand</u>
The Rent Company	Huur chromebooks	tot 1-8-2020	€ 115,58
DataWeb BV	Glasvezelverbinding	1-1-2020 tot 1-1-2023	€ 544,50

## Ondertekening van de jaarrekening

---

### **Opmaken en vaststellen van de jaarrekening**

#### Raad van Toezicht

Mevrouw M. Guinta d'Albanie  
Mevrouw E.L. Mulder-Manson  
De heer A.J. Kemkes

Amsterdam, april 2020

Was getekend

De heer L. Hoogmoed (bestuurder)  
Mevrouw M. van Hoogen (bestuurder)



VAN REE ACCOUNTANTS  
registeraccountants en belastingadviseurs

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

##### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO te Amsterdam gecontroleerd.

Koolhovenstraat 11  
3772 MT Barneveld  
Postbus 272  
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08  
F (0342) 40 81 41  
barneveld@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 08107895

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

##### De basis voor ons oordeel

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

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

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

##### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV.  
Op al onze diensten zijn de SBA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481495 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.  
Op verzoek worden deze kosteloos toegestuurd.



## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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



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

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan



voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Barneveld, 25 juni 2020  
**Van Ree Accountants**

w.g.

**M.A. (Marien) Rozendaal RA**

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

---

Na de balansdatum 31-12-2019 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2019 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

## Gegevens over de rechtspersoon

---

### Bestuur

Naam bestuur: Stichting De Amsterdamse MAVO & HAVO  
Adres: Linnaeushof 48  
Postcode/plaats: 1098 KM Amsterdam  
  
Bestuursnummer: 42716  
Brinnummer: 31BL  
Inschrijvingsnummer KvK: 59093455

### Raad van Toezicht

Voorzitter: Mevrouw M. Guinta d'Albanie  
Secretaris: Mevrouw E.L. Mulder-Manson  
Penningmeester: De heer A.J. Kemkes  
  
Bestuurders: De heer L. Hoogmoed  
Mevrouw M. van Hoogen

### Aantal leerlingen

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
31BL De Amsterdamse Mavo	<u>221</u>	<u>151</u>	<u>106</u>