(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2018

Stichting Islamitische Basisscholen IQRA te Amsterdam

(Inschr. KvK: 41185394)

GROENENDIJK onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
http://www.groenendijk.nl/

pwc
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag raad van toezicht	28
Kengetallen	36

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	37
B2 Balans per 31 december 2018	42
B3 Staat van baten en lasten 2018	44
B4 Kasstroomoverzicht 2018	45
B5 Toelichting behorende tot de balans	46
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2018	53
B7 Overzicht verbonden partijen	59
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	60
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	64
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van onafhankelijke accountant	66
C2 Ondertekening jaarverslag	70

BIJLAGEN

Specificatie per school	
Ibs As Soeffah, Amsterdam (400)	71
Ibs Al-Qoeba, Den Haag (401)	76

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Bestuursverslag 2018

Naam	**IQRA Stichting Islamitisch Onderwjs**
Werkgeversnummer	**40389**
Bezoekadres	**Hoogoord 257**
Postcode	**1102CN Amsterdam**
Woonplaats	**Amsterdam**

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

1. Algemene informatie 3

1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur 3
1.1.1. Organogram schoolorganisatie 4

1.2 Kernactiviteiten en organisatiedoelen 5
1.2.1. Taakopvatting 5

1.2.2. Visie 5

1.2.3. Missie 5

1.2.4. Beleidsvoornemens 6

2. Algemeen instellingsbeleid 7

2.1. Onderwijskundig beleid 10
2.2. Kwaliteit en resultaat 11
2.3 Ontwikkelingen als gevolg van interne- en externe kwaliteitszorg 13
2.3.1. Scholing en deskundigheidsbevordering 14

2.4 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen) 16
2.5 Risico beheersing en klachten afhandeling 17
2.6 Afhandeling van klachten 17
2.7 Huisvesting en toelatingsbeleid 18
3. Financieel beleid 19

3.1 Analyse van de financiële situatie 19
3.1.1 Kengetallen 19

3.1.2 Onderbouwing streefwaarden 19

3.1.3 Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum 19

3.2 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen 19
3.3 Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar 20
3.4 Analyse van het in de begroting opgenomen beleid 20
3.4.1 Analyse resultaat t.o.v. begrote resultaat: 20

3.4.2 Analyse resultaat t.o.v. vorig jaar: 21

3.5 Analyse kasstromen 21
3.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde Treasurybeleid 22
3.7 Verantwoording werkdrukmiddelen 23
3.8 Model Risicobeheersing 24
4 Continuïteitsparagraaf financiën 25

5. Continuïteitsparagraaf 28

5.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem 28
5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 28

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Algemene informatie

1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur

- **Juridische structuur**

De rechtspersoon is een stichting met de naam:
Stichting Islamitisch Onderwijs IQRA
De stichting is opgericht op 26 maart 1992 en is gevestigd te Amsterdam
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41185394
De stichting heeft het CFI/DUO administratienummer: 40389
Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden

- **Organisatiestructuur**

Bestuurssamenstelling

Voorzitter+Toezichthouder	De heer R.M. Kasiem
Secretaris	De heer A.N. Joemman
Penningmeester	De heer A. Walidin
Bestuurslid	De heer R. Rodjan
Lid Raad van Toezicht	De heer A.N. Hidajattoellah

Het bestuur van de stichting heeft 5 bestuursleden, waarvan 3 leden (functies *voorzitter, secretaris, penningmeester*) het dagelijks bestuur vormen.
Bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor een of meerdere kerntaken zoals daar zijn:
Identiteit, personeel, onderhoud gebouw, financiën, public relations, gemeente-overleg, (g)mr-zaken; ouderaangelegenheden. Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid.
In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.1. Organogram schoolorganisatie

De onder het bevoegd gezag staande twee basisscholen betreffende:

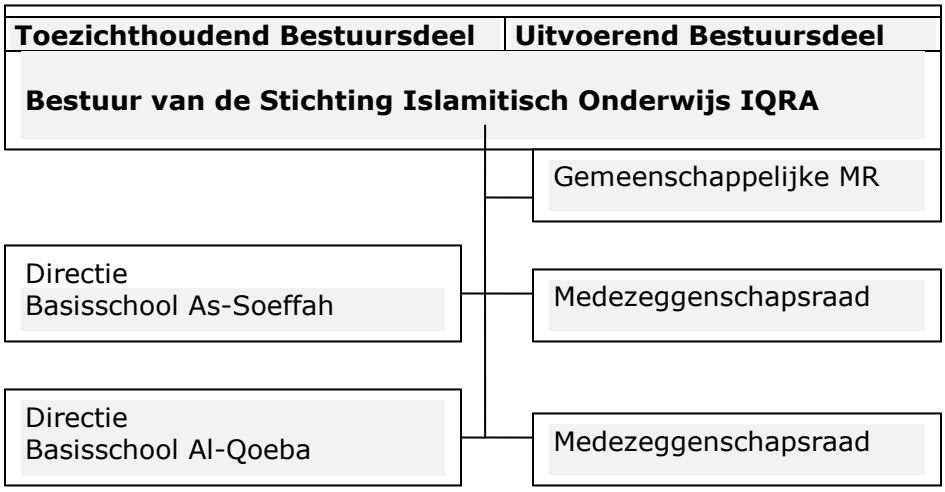
As-Soeffah 24ZH

Egoli 10
1103 AC, Amsterdam-Zuidoost
Tel.: 020-6002743
Tel : 020-6903349
www.assoeffah.nl

Al Qoeba 27PC

Terwestenstraat 105
2525 GG, Den Haag
Tel.: 070-3887915
www.alqoeba.nl

Organogram



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.2 Kernactiviteiten en organisatiedoelen

1.2.1. Taakopvatting

Het bestuur handelt volgens het model Code goed bestuur, dat in het primair onderwijs wordt gehanteerd. In het managementstatuut is bepaald welke verantwoordelijkheden het bestuur en de directie van de scholen hebben. Volgens de agenda van de planning en controle cyclus worden gedurende het schooljaar de geëigende beleidstukken als begroting, formatie, jaarrekening, jaarverslag, schoolbeleid en andere school bestuurlijke zaken daarin aan de orde gesteld. Hierbij is de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad in het kader van het geven van advies en waar nodig instemming, de eerste formele gesprekspartner.

1.2.2. Visie

De stichting spreekt uit haar missie, ambitie en visie te realiseren binnen onderstaande kaders:
Het doel van de Stichting Islamitisch Onderwijs IQRA is gericht op goed onderwijs geven en rekening te houden met de Islamitische opvoeding. Het kind moet zich thuis voelen op school: een positief zelfbeeld hebben, het zelfvertrouwen vergroten en zich optimaal ontwikkelen.
Leven als burger in de Nederlandse samenleving wordt gezien als groeien tot een verantwoordelijk lid van de samenleving dat, binnen de in Nederland geldende sociale omstandigheden en wettelijke normen, een constructieve bijdrage probeert te leveren aan de maatschappij.
Het uiteindelijke doel van de Islamitische school is om Moslims te begeleiden naar een (goede) positie door volledige ontplooiing en identificatie met de Nederlandse samenleving. Op die manier kan de Moslim zijn positieve bijdrage leveren aan de samenleving.

1.2.3. Missie

Het bevorderen van een respectvolle en kritische levenswijze bij kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar. Het accent ligt hierbij met name op het verantwoordelijk zijn voor je handelen en het bevorderen van een zo groot mogelijke zelfstandigheid en zelfredzaamheid.
Het kinden met name het vertrouwen in zijn of haar ontwikkelingsmogelijkheden staan centraal.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.2.4. Beleidsvoornemens

De afgelopen periode is ruim aandacht besteed aan de invulling van de Code Goed Bestuur door onder andere het aanstellen van een toezichthouder.
In 2011 heeft het bestuur de statuten gewijzigd en is in het bestuur opgenomen een Toezichthoudend Bestuursdeel en een Uitvoerend Bestuursdeel.
Ook heeft het personeelsbestand in relatie tot het dalen van het aantal leerlingen de nodige bestuurlijke aandacht gehad.

Voor de komende jaren zullen noodzakelijke beleidsvoornemens op sobere wijze invullingen krijgen. Te meer omdat alle aandacht gegeven zal gaan worden aan deskundigheidsbevordering, de invoering van de functiemix, het Passend Onderwijs en opbrengstgericht werken op onze beide scholen. In 2018 is de stichting IQRA erin geslaagd om de percentages leraren LB conform de CAO PO te realiseren. Op basis van de bestaande afspraken en het geldende functiehuis, zal in 2018 een functiebeleid(inclusief functiemix) worden vastgesteld.
De schoolleiding(twee scholen) bestond in 2018 uit: 1 man en 2 vrouwen.

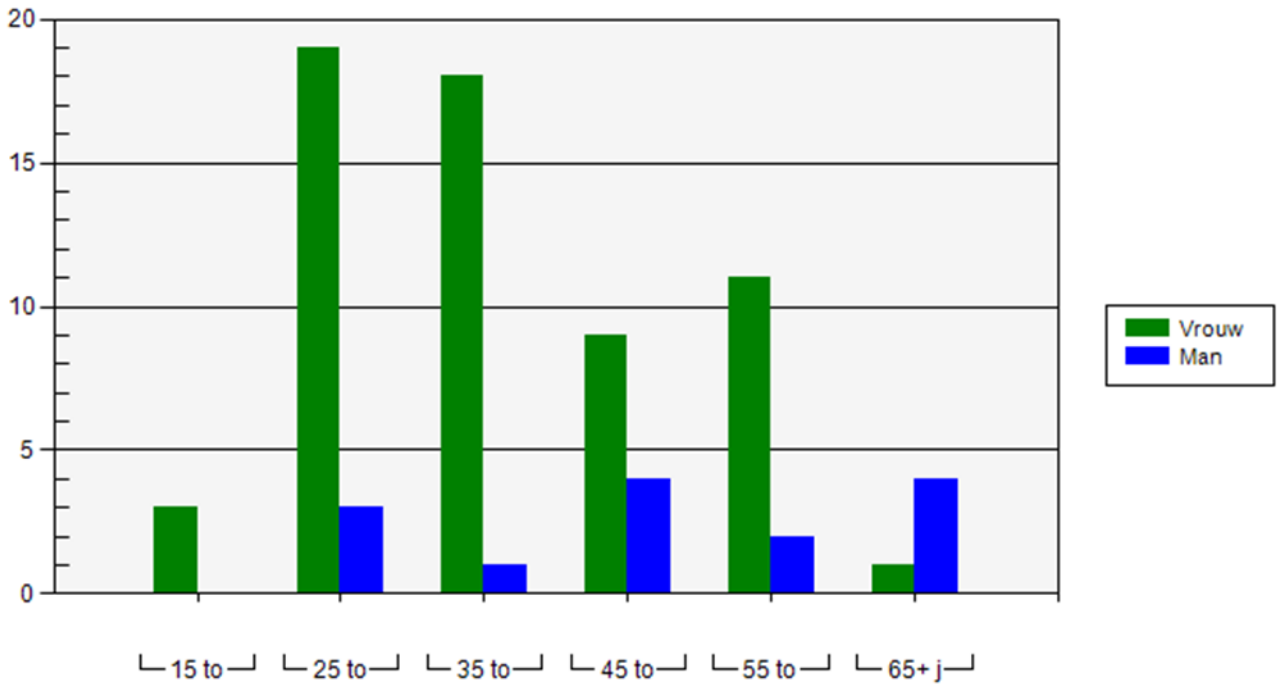
PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2. Algemeen instellingsbeleid

Personeelsbestand

Het personeelsbestand bestaat op peildatum 31 december 2018 voor 14,71% uit mannelijke medewerkers en voor 87,29 % uit vrouweljke medewerkers.

Personeelssterkte per leeftijdcategorie IQRA



Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	3	0	3
25 tot 35 jaar	19	3	22
35 tot 45 jaar	18	1	19
45 tot 55 jaar	9	4	13
55 tot 65 jaar	11	2	13
65+ jaar	1	4	5
Totaal	61	14	75

In totaal werkte gedurende 2018 binnen Stichting IQRA 75 medewerkers, waarvan 61 vrouwelijke medewerkers en 14 mannelijke medewerkers.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ziekteverzuim

		Verzuimpercentage												
		2018-01	2018-02	2018-03	2018-04	2018-05	2018-06	2018-07	2018-08	2018-09	2018-10	2018-11	2018-12	Totaal
Geslacht	Man	19,82	19,61	21,88	18,57	17,41	19,15	17,59	15,02	5,97	0,69	0,36	1,92	13,67
	Vrouw	13,41	15,42	18,73	18,31	17,41	16,38	13,23	10,70	13,00	14,66	15,18	12,95	14,92
Leeftijd klasse	< 25	1,12	0,56	19,29	17,62	17,69	17,73	0,90	0,00	1,44	5,33	1,27	0,00	8,10
	25 - 34	15,18	19,56	16,03	16,82	15,01	15,96	10,04	6,82	7,89	12,34	12,36	8,17	12,68
	35 - 44	13,47	15,75	22,63	19,13	19,72	19,04	19,86	15,62	15,79	14,94	19,02	18,96	17,88
	45 - 54	11,69	11,37	9,39	10,30	9,39	8,33	8,60	7,79	9,09	9,00	8,57	8,29	9,27
	55 - 64	20,44	21,63	24,59	23,36	20,63	18,06	16,85	15,26	15,19	15,43	12,65	11,90	18,00
	> 64	31,94	30,85	30,85	31,56	30,85	41,67	45,06	45,16	53,33	0,00	0,00	0,00	35,72
Omvang	Deeltijd	5,51	13,04	14,66	13,36	8,69	7,41	5,82	15,28	12,51	9,28	13,64	9,86	10,90
	Voltijd	16,85	16,91	20,44	19,60	19,64	19,16	15,97	10,22	11,58	13,68	12,64	12,06	15,84
Functie categorie	DIR	0,00	1,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,33	22,58	4,44	2,15	3,29
	LIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OOP	14,63	18,74	21,52	22,57	19,66	17,71	7,27	5,28	7,66	6,81	9,34	7,60	12,89
	OP	15,91	16,47	20,25	18,32	18,28	18,45	18,67	15,58	13,69	14,67	15,37	14,13	16,68
Salaris categorie	01 t/m 04	26,54	22,65	33,11	31,37	30,76	28,70	12,59	9,46	10,28	10,50	14,16	10,00	19,41
	05 t/m 09	11,43	14,20	15,92	15,15	13,07	13,11	12,15	10,47	4,36	1,79	3,40	4,65	12,22
	10 t/m 12	18,18	19,16	21,70	19,70	22,87	22,12	24,05	18,18	17,78	33,87	6,67	0,00	20,22
	13 t/m 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,45	0,55
	LIO / ID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nominaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,69	14,67	15,37	14,13	14,47
Totaal		14,49	16,13	19,26	18,36	17,41	16,90	14,04	11,48	11,81	12,52	12,92	11,43	14,71

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het gemiddeld ziekteverzuimpercentage bedroeg over 2018: 14,40%. Dit percentage is ten opzichte van 2017 (22,12%) gedaald. De gemiddelde verzuimduur in dagen bedroeg in 2018 13,27. Het percentage nulverzuim bedroeg in 2018 26,65% van de gemiddelde werktijdfactor.

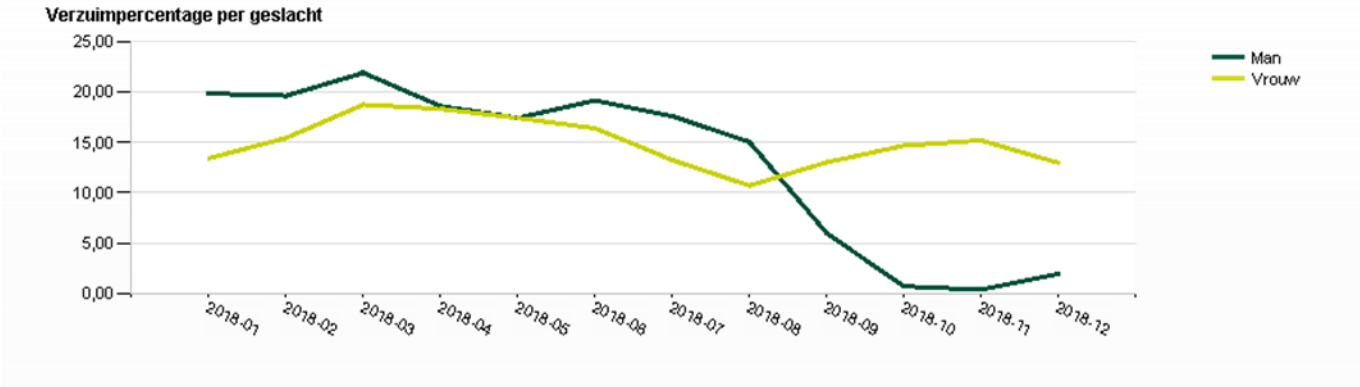
In 2018 zijn 2 medewerksters met zwangerschaps- en bevallingsverlof gegaan. Dit aantal is mede van invloed op het verzuimpercentage zoals dat voor 2018 is berekend.



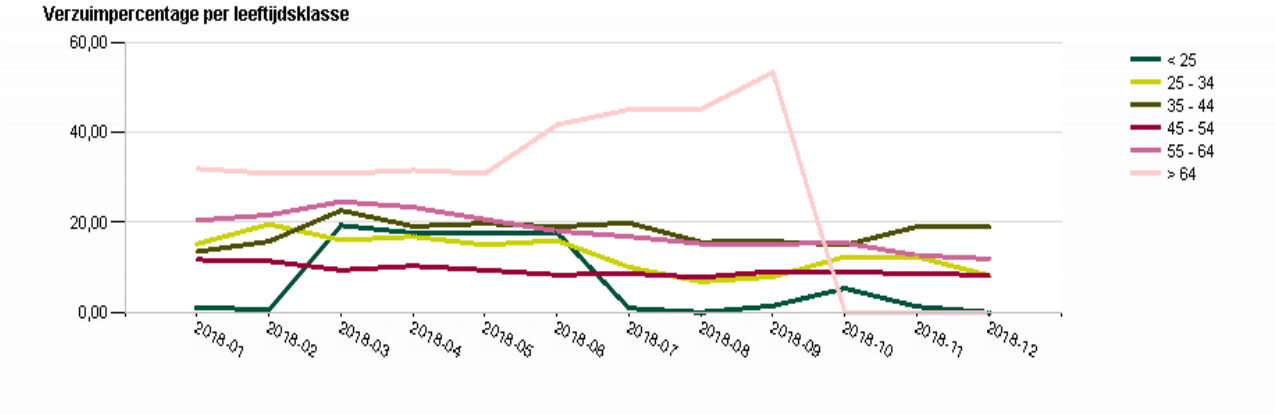
Beleid ziekteverzuim
Het bestuur onderkent dat een verlaging van het ziekteverzuim noodzakelijk is. In de loop van het kalenderjaar is ingezet op een verbetering en begeleiding van personeel teneinde het ziekteverzuim terug te dringen.

Hierbij wordt aandacht besteed aan zaken als voorkomen van dreigend verzuim, alsmede een adequate begeleiding bij het ontstaan van verzuim. Een begeleiding van langdurig zieke werknemers is een belangrijk aspect van het beleid. Dit beleid begint vruchten af te werpen, aangezien het ziekteverzuim aan het dalen is.

De verdeling van het verzuimpercentage in 2018 per leeftijdscategorie is als volgt uit:



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden



Beleid ter voorkoming ontslaguitkeringen
Het hiervoor genoemde beleid om ziekteverzuim terug te dringen heeft in 2018 geleid tot het beëindigen van 1 medewerker op de As-Soeffah en 2 op de Al-Qoeba.

2.1. Onderwijskundig beleid

Uitgangspunt bij de realisatie van het onderwijskundig beleid is de missie en visie zoals die door het bestuur en de directie is vastgelegd in hun schoolplan voor de komende jaren en de daaruit voortvloeiende beleidsvoornemens.
Over de voortgang van de realisatie van deze voornemens wordt in de viermaandelijkse managementrapportage aan het bestuur verslag gedaan. Deze worden jaarlijks geëvalueerd en eventueel bijgesteld. Daarnaast zijn bijstellingen mogelijk als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving.

De scholen in Amsterdam en Den Haag hebben van de onderwijsinspectie het basisarrangement toegewezen gekregen. Dit betekent dat de totale onderwijskwaliteit op de As-Soeffahschool en de Al Qoeba als voldoende is beoordeeld en dat de school in het reguliere controleprogramma is opgenomen. Desondanks komt de inspectie eens in het jaar op beide scholen een bezoek brengen.

Naast het oordeel van de inspectie wordt ook veel waarde gehecht aan het oordeel van de kinderen, de ouders en de teamleden. Deze drie geledingen nemen in elk schoolplan cyclus van vier jaar deel aan een kwaliteitsonderzoek. De uitkomsten van dit onderzoek worden verwerkt bij de opstelling van het nieuwe schoolplan.
Dit plan wordt elke jaar getoetst.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.2. Kwaliteit en resultaat

In de wet is vastgelegd welke vaardigheden kinderen moeten beschikken aan het eind van de basisschool, zodanig dat het goed aansluit op het vervolgonderwijs. Om dit te bereiken zijn de zogenoemde kerndoelen als taal, rekenen, oriëntatie op jezelf en de wereld en bewegingsonderwijs vastgesteld.
Zo is het bijvoorbeeld van belang dat alle kinderen aan het eind van de basischool de fundamentele doelen voor taal en rekenen hebben behaald zoals beschreven in de uitvoering van de referentieniveaus.
In de referentieniveaus voor taal en rekenen staan richtlijnen beschreven voor welke vaardigheden leerlingen moeten hebben op bepaalde momenten in hun schoolcarrière. Een kind moet aan het eind van groep 8 weten wat bij rekenen de noemer en de teller van een breuk is en bij taal een tekst kunnen schrijven zonder spelfouten. Scholen mogen zelf bepalen hoe de streefdoelen worden bereikt.

Maar ook lessen over gezond gedrag en kunstzinnige oriëntatie als muziek, tekenen of handvaardigheid maken daar onderdeel van uit.

Schoolresultaten eind groep 8

Het is belangrijk om u te informeren over de schoolresultaten en de uitstroom van onze leerlingen naar het voortgezet onderwijs. Het bestuur, directie en team volgt, tot de definitieve determinatie in het derde jaar van het voortgezet onderwijs, de leerprestaties van onze oud-leerlingen. Het bestuur inventariseert en analyseert structureel de tussen- en de eindresultaten van alle leerlingen en bepalen steeds opnieuw de tussen- en einddoelen per leerling, per groep, per leerjaar en per school.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

As-Soeffah:

Uitstroom 2015	Uitstroom 2016	Uitstroom 2017	Uitstroom 2018
Citoscore: Gecorrigeerd : 538.0 Ongecorrigeerd: 534.4	Citoscore: Gecorrigeerd : 537.1 Ongecorrigeerd: 532.8	Citoscore: Gecorrigeerd : 537.6 Ongecorrigeerd: 534.7	Citoscore: Gecorrigeerd : 530,8 Ongecorrigeerd: **n.v.t**

Schooltype	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
VWO	9,1%	16,7 %	13 %	19 %
HAVO- VWO	18,2%	13,9%	8,7 %	15 %
HAVO	12,1%	8,3%	17,4 %	12 %
VMBO- T/ HAVO	6,1%	11,1%	13 %	12 %
VMBO- T	12,1%	25%	13 %	3 %
VMBO- K	6,1%	0%	4,3 %	19 %
VMBO-B/K	9,1%	5,6%	13 %	3 %
VMBO- B	3%	2,8 %	8,7 %	3 %
Kopklas	0	0%		
LWOO	18,2%	16,7%		12 %
Praktijkonderwijs	6,1%	8,3%		

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Al-Qoeba

Uitstroom 2016	Uitstroom 2017	Uitstroom 2018
Citoscore: 536,8	Citoscore: 536,1	Citoscore: 533

Schooltype	**2016**	**2017**	**2018**
VW0	8,33%	13,64%	0%
HAVO-VWO	25%	13,64%	16,70%
HAVO	25%	13,64%	12,50%
VMBO- T/HAVO	16,67%	22,73%	20,83%
VMBO	8,33%	13,64%	16,67%
VMBO-B/K	16,67%	22,71%	33,30%

2.3 Ontwikkelingen als gevolg van interne- en externe kwaliteitszorg

Onder kwaliteitszorg verstaat de stichting het proces waarbij de leerkracht vanuit een professionele houding het onderwijs evalueert, de sterke en zwakke punten bepaalt, het onderwijs op grond daarvan verbetert, de vaardigheden als leerkracht vergroot en duidelijke en haalbare doelen stelt.

Om de doelstelling van het onderwijs te kunnen realiseren is het noodzakelijk dat de leerkrachten over vaardigheden beschikken om het onderwijsaanbod optimaal af te stemmen op de ontwikkelingsbehoefte van de verschillende leerlingen. Het scholingsbeleid is gericht op dat de leerkracht lesinstructie kan geven volgens de uitgangspunten van het ADI instructiemodel (Activerende directie instructiemodel) De instructie richt zich op de interactie en het gericht activeren van leerlingen, waarbij rekening gehouden wordt met de onderwijsbehoeften in de groep.

Op basis van toets- en observatiegegevens clustert de leraar de leerlingen van een jaargroep in instructieonafhankelijke leerlingen, instructiegevoelige leerlingen (de basisgroep) en instructieafhankelijke leerlingen. Vervolgens maakt de leraar een groepsplan. Het groepsplan is een beschrijving van het onderwijsaanbod voor een bepaalde periode, waarin concreet staat hoe de leraar omgaat met de verschillende onderwijsbehoeften. Onderdelen van het groepsplan zijn doelen, inhoud, aanpak of methodiek, organisatie en evaluatie.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De zorg voor de onderwijskwaliteit staat beschreven in het desbetreffende schoolplan. Verder worden jaarlijks alle toets uitslagen besproken en beleidsvoornemens geëvalueerd met de directie en zo nodig geanalyseerd om een duidelijk beeld te krijgen van de opbrengsten van ons onderwijs. Binnen de beide reguliere samenwerkingsverbanden van Weer Samen Naar School in Amsterdam en Den Haag wordt eveneens gewerkt aan de verbetering van het onderwijs van de school. De school in Amsterdam werkt aan de kwaliteitsverbetering VVE (voor- en vroegschoolse educatie) die staan beschreven in de Kwaliteitskader VVE Amsterdam en in de regio aan het rekenverbetertraject "Omdat Elk Kind Telt". Verwezen wordt hierbij naar de betreffende Zorgplannen, die ter inzage liggen bij de betreffende directies.
In 2018 participeert IQRA in de bepaling en de uitwerking van beleidsthema's van de gemeentes Den Haag en Amsterdam. Daarbij hebben de thema's 'Sport en Beweging', Culturele Vorming, 'Brede Schoolontwikkeling ', Voor en Vroegschoolse educatie(VVE), Veiligheid in en rond de school, en de Werkgroep Onderhuisvesting de volle aandacht hebben. In het kader van de veiligheid voert IQRA ook het beleid Vreedzame en Veilige school uit.

2.3.1. Scholing en deskundigheidsbevordering

Alle medewerkers worden tot scholing gestimuleerd, gekoppeld aan de kernactiviteiten en organisatiedoelen. Scholingswensen worden in overleg gehonoreerd. Het bestuur heeft zich mede tot doel gesteld dat iedere medewerker minimaal eenmaal per twee jaar scholing in het kader van deskundigheidsbevordering volgt.
Het bestuur onderscheidt studiefaciliteiten in verplichte scholing en op verzoek van de medewerker.
Een en ander is in een scholingsdocument vastgelegd.

Vanaf 2018 zijn enkele onderdelen gereedgekomen ten behoeve van het integraal personeelsbeleidsplan. In 2018 zijn in het nieuwe personeelsbeleidsplan de volgende onderdelen opgenomen: mobiliteitsbeleid, taakbeleid(overleg model). Gereed zijn: Beleid werving en selectie, beleid ruilen, kortdurend verlof, gesprekscyclus en scholingsbeleid.

De deskundigheid van het personeel heeft directe invloed op de kwaliteit van de onderwijs. In 2018 heeft zowel collectieve scholing als individuele scholing plaatsgevonden. Een greep uit de gevolgde scholing:

- Bouwcoördinator, IB-er, Rekencoördinator, ICT-coördinator,
- Taalcoördinator
- Bewegingsonderwijs
- Coaching van individuele personeelsleden
- Management opleidingen
- Teamscholing verkorte IB-scholing

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Alle ICT-coördinatoren voeren periodiek bovenschools overleg. Op de agenda staat de bovenschoolse beleidsontwikkeling. Ook informeren de coördinatoren elkaar uitvoering over(schoolse) ontwikkelingen. In het overleg is veel gelegenheid voor het uitwisselen van ervaringen op het gebied van ICT onderwijs. In 2018 is gewerkt aan de uitvoering van het investeringsplan op ICT-gebied. Scholen zijn op basis van onderwijskundige keuzes aan de slag gegaan met onderwijskundig gestuurde hard- en software.

- Meldcode
- Midden Management
- Meerdaagse studiedagen ter versterking van identiteit en ontwikkeling
- Effectief omgaan met zwakke rekenaars- Dyscalculie
- Individuele coachingstrajecten bekostigd uit de lerarenbeurs

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.4 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen)

Code goed Bestuur
De code is uitdrukkelijk niet alléén bedoeld voor bestuurders en managers, maar ook voor belanghebbenden binnen en buiten de federatie aangesloten scholen. Zoals ouders, personeel, bestuurders en ambtenaren van de gemeente of bijvoorbeeld collega's brede scholen.
Code goed bestuur is voor waar wet- en regelgeving niet aanwezig is.

Het bestuur heeft een code afgesproken die op de organisatie van de stichting is toegesneden. Daarbij geldt onder meer dat het bestuur haar legitimering vindt in de instandhouding van de As-Soeffah en de Al-Qoeba als Islamitische basisschool in Amsterdam en Den Haag, waarbij het bestuurlijk handelen transparant en 'actief openbaar' is.
Dat wil zeggen dat relevante informatie en gegevens uit eigen beweging worden verstrekt aan belanghebbenden.

- De bestuurders handelen op een manier dat geen vermenging is tussen schoolbestuurlijke belangen en eigen zakelijke en/of persoonlijke belangen, en dat iedere schijn daartoe wordt vermeden.
- Het handelen van het bestuur wordt gekenmerkt door betrouwbaarheid, zodat kan worden gerekend op gedane toezeggingen en gewekte verwachtingen.
- Het bestuur en individuele bestuurders handelen op een manier dat alle belanghebbenden met respect worden bejegend en hun belangen correct worden afgewogen.
- Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering gericht op het realiseren van de vooraf geformuleerde doelen.
-Met ingang van 1 januari 2012 is de splitsing aangebracht tussen bestuur en toezicht. De stichting heeft gekozen voor het 'one tier model' van de PO-Raad. Dat wil zeggen, dat een deel van de bestuursleden bestuurder blijven en dat een deel van het bestuur belast is met toezichthoudende taken. De leden met bestuurlijke taken zijn:
R.M. Kasiem
A. Walidin
A.N. Joemman
R. Rodjan

De leden met toezichthoudende taken zijn:
A.N. Hidajattoellah

-Hiermee voldoet de stichting aan de wet Goed onderwijs goed bestuur.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.5 Risico beheersing en klachten afhandeling

Risicobeheersing en toezicht

Teneinde de risico's zoveel mogelijk te beperken hanteert de school een planning & control cyclus, waarbij de directie de ontwikkeling van de financiële prestaties monitoort en periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd.

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaardrisicoprofiel. Het aanbevolen weerstandsvermogen bedraagt hiermee tenminste 15%.

Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, Groenendijk Onderwijs Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing, of zijn nadere afspraken opgenomen in de bijlagen bij het contract.

2.6 Afhandeling van klachten

Het klachtrecht zoals genoemd in de Kwaliteitswet heeft betrekking op alle mogelijke klachten over de school en is niet alleen gericht op klachten m.b.t. ongewenste intimiteiten. Vandaar dat het schoolbestuur zich heeft aangesloten bij de door de landelijke organisatie ISBO opgerichte regionale algemene klachtencommissie. Behandeling van de klacht door deze regionale klachtencommissie vindt plaats volgens een vastgestelde procedure, die in de door de ISBO opgestelde klachtenregeling beschreven is. Deze regeling is op school te verkrijgen. De vertrouwenspersoon die ook in deze regeling wordt genoemd is eerste aanspreekpunt en kan trachten te bemiddelen en informeren over klachten- en juridische procedures en hulpverlenende instanties. In het verslagjaar 2018 zijn bij het bestuur geen klachten ingediend.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.7 Huisvesting en toelatingsbeleid

Huisvesting

Daar financiering van huisvestingsvoorzieningen uit eigen middelen niet (meer) is toegestaan wordt in het overeenstemmingsoverleg daarover gesproken. Dit om de gewenste zo niet noodzakelijke voorziening(en) op te laten nemen in het op te stellen integraal huisvestingsplan PO dat door de lokale overheid jaarlijks voor 1 februari dient te worden samengesteld.
De gemeente is verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting. De gemeente zorgt dat scholen gebouwd kunnen worden en het groot onderhoud kan worden uitgevoerd. De grootte van de school hangt af van het aantal genormeerde groepen leerlingen. Gemeenten zijn niet zonder meer verplicht het geld voor onderwijsvernieuwing uit te keren. De gemeenten leggen haar beleid ten aanzien van huisvesting en groot onderhoud van scholen en het lokaal onderwijsbeleid voor in het op Overeenstemming Gericht Overleg, alsmede leggen dit vast in het zogeheten Integraal Huisvestingsplan.
De Al-Qoeba is nu gehuisvest op de locatie Terwestenstraat. De As Soeffah is gehuisvest in een Brede School accommodatie samen met 2 andere basisscholen en een voorschool.
Wij zijn voornemens uit deze samenwerking te stappen.
Het onderhoud van de scholen wordt gepland in het meerjaren onderhoudsplan dat door Dyade wordt onderhouden. Aan de formele planning van het onderhoud wordt voldaan.

Toelatingsbeleid

De stichting verwacht dat de ouders volledig instemmen met de grondslag en de doelstelling van de school en dit zoveel mogelijk ondersteunen. In de kennismaking- en intakegesprekken komt dit punt nadrukkelijk aan de orde.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

3. Financieel beleid

De administratie is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht. De jaarrekening en de concept begroting worden door het administratiekantoor opgesteld, de definitieve versie van beide documenten wordt door het bestuur vastgesteld en goedgekeurd.

3.1 Analyse van de financiële situatie

De kengetallen staan vermeld in de jaarrekening. In de jaarrekening staat omschreven wat de kengetallen inhouden en hoe deze berekend worden.

3.1.1 Kengetallen

Kengetallen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Landelijk gem. BO2 (2017)
Solvabiliteit 1	67,63	73,28	72,49	70,43	49,92	43,26	65
Solvabiliteit 2	78,3	84,38	84,4	82,43	65,35	50,76	*78*
Liquiditeit (current ratio)	4,38	6,06	6,06	5,33	2,56	1,74	*3,34*
Rentabiliteit	8,67	5,26	-1,19	-3,5	-20,9	-9,23	0,9
Weerstandsvermogen (excl. MVA)	46,26	55,19	58,37	52,56	30,5	15,51	*16,4*

3.1.2 Onderbouwing streefwaarden

Het bestuur heeft (nog) geen streefwaarden vastgesteld.

3.1.3 Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum

De kengetallen in vergelijking met de landelijke gemiddelden geven een weinig positief beeld, dit beeld wordt geschetst om verschillende redenenen. Feit is dat er binnen Iqra nog altijd een groei van leerlingaantallen is waardoor de situatie ontstaat waar Iqra een groot deel moet voorfinancieren.

3.2 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat 2018 is €-343.868. Dit komt enerzijds door de groei van Al-Qoeba, de daarbij horende extra personeelslasten, het achterblijven van de bekostiging door de bekostigingsmethodiek van het ministerie en anderzijds de terugbetaling van bekostiging door de herziening van leerlinggewichten, het hoge ziekteverzuim wat niet geheel wordt gedekt door instanties, het betalen van ontslagvergoedingen, meer kosten maken voor subsidies dan beschikt en verrekening van uitkeringskosten.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.3 Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

Activa
De (vervangings)investeringen zijn lager dan de afschrijvingen. Hierdoor is de materiële vaste activa met €6.341 afgenomen.
Vorderingen zijn iets hoger dan ultimo 2017 en betreffen met name de vordering op de bekostiging DUO en nog te ontvangen onroerende zaakbelasting van de Gemeente Den Haag.
De liquide middelen zijn fors gedaald door het negatieve resulaat maar minder dan het daadwerkelijke resultaat omdat een deel van de verrekening van uitkeringskosten nog niet is verrekend met OCW.

Passiva
De mutatie van het eigen vermogen betreft het resultaat over 2018.
Er is evenals in 2017 gedoteerd voor de voorziening voor wachtgelders en voor de voorziening jubilea is meer onttrokken dan gedoteerd. Er waren dus ook verschillende jubilea te vieren in 2018. Daarnaast is de voorziening onderhoud van Al Qoeba in afwachting van het meerjaren onderhoudsplan van de nieuwe locatie aan de Terwestenstraat geheel vrijgevallen. Hierdoor is het totaal aan voorzieningen fors gedaald.
Over de langlopende schuld valt weinig te zeggen, alleen dat deze gestaag vrijvalt onder de post "Gemeente: vrijval investeringssubsidies".
De toename van de kostlopende schulden zit hem met name in de overlopende passiva. Hier is onder andere een schuld voor verrekening van uitkeringskosten opgenomen. Daarnaast zijn de belastingen- en premies sociale verzekeringen en reservering voor vakantiegeld allemaal hoger geworden als gevolg van de nieuwe CAO PO 2018.

3.4 Analyse van het in de begroting opgenomen beleid

3.4.1 Analyse resultaat t.o.v. begrote resultaat:
Het resultaat over 2018 is €343.868 negatief. Het begrote resultaat was €156.102 negatief. Het gerealiseerde resultaat is ten opzichte van de begroting €187.766 negatiever. Hieronder volgt een beknopte analyse van dit verschil.

Be bekostiging is bijna €300.000 hoger dan begroot door het ontvangen van €157.384 aan groeibekostiging en de toekenning van werkdrukmiddelen en toename van zowel de bekostiging van schooljaar 2017-2018 als van 2018-2019. Daarnaast zijn er fors meer subsidies ontvangen dan bij het opstellen van de begroting werd verwacht. Ook zijn de overige baten hoger dan verwacht. Dit komt grotendeels door medegebruik van Al Qoeba.

In de begroting is met name rekening gehouden met het in 2018 aflopen van contracten van verschillende personeelsleden. In werkelijkheid zijn er juist meer contracten verlengt en daarnaast nog behoorlijk wat nieuwe medewerkers, met name onderwijsondersteunend personeel, aangenomen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Daarnaast heeft Iqra extreem veel te maken gehad met ziekteverzuim, waarvan een groot deel voor eigen rekening, ouderschapsverlof en verlof in het kader van de seniorenregeling. Tevens heeft Iqra in 2018 een aantal ontslagvergoedingen moeten betalen en in het kader van de wachtgeldregeling vergoedingen moeten betalen voor de verrekening van uitkeringskosten door het Participatiefonds.
Door alle bovengenoemde oorzaken, in combinatie met de nieuwe CAO PO 2018 en de daarbij horende gestegen (sociale) lasten wijkt de begroting op het personele vlak maarliefst €794.158 af van de begroting.
De afschrijvingen zijn hoger dan begroot met name op het gebied van meubilair, dit heeft te maken met een investering die eind 2017 heeft plaatsgevonden en op het moment van het opstellen van de begroting 2018 nog niet in beeld was. De huisvestingslasten zijn fors hoger dan begroot omdat er nog een nota voor de huur van As soeffah over 2017 is ontvangen. Echter door de vrijval van de onderhoudsvoorziening van de oude locatie van Al-Qoeba vallen de totale huisvestingslasten heel positief (€-33.776) uit.
Binnen de overige instellingslasten zien we dat de lasten van de gemeentesubsidies hoger zijn dan begroot. Dit is in lijn met het feit dat er ook meer is ontvangen. Daarnaast zijn de accountantskosten ook fors hoger dan begroot.

3.4.2 Analyse resultaat t.o.v. vorig jaar:

Het resultaat over 2018 is €343.868 negatief. t.o.v. de realisatie 2017 wijkt het resultaat af met €292.778 positief. De lonen en salarissen zijn met ruim €565.000 gestegen, terwijl de rijksbijdragen met €568.710 zijn gestegen. Huisvestingslasten met €178.973 gedaald en overige instellingslasten zijn vrijwel gelijk gebleven.

3.5 Analyse kasstromen

De liquide middelen zijn afgenomen. Deze afname is deels te verklaren door het negatieve behaalde resultaat. Aangezien de kortlopende schulden zijn toegenomen, zijn de liquide middelen met €453.006 afgenomen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

3.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde Treasurybeleid

IQRA beschikt over een treasurystatuut. Treasury is het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. In dit treasurystatuut wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie. Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. Het uitgangspunt van de stichting is dat zij een zodanig financieel beleid en beheer voert, dat haar voortbestaan in financieel opzicht is gewaarborgd. Het treasurybeleid van Stichting IQRA vindt plaats binnen de kaders van de "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek" van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De rekening-courant rekening is ondergebracht bij de ABN-AMRO. Het beleid van het bestuur is erop gericht om deze tegoeden direct opeisbaar te hebben. In 2018 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit geen beleggingen plaats gevonden. De opbrengsten / baten zijn verantwoord in de financiële exploitatie.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

3.7 Verantwoording werkdrukmiddelen

BESTEDINGSPLAN EXTRA MIDDELEN AANPAK WERKDRUK 2018/2019

24ZH - Islam Bs As Soeffah - Amsterdam

Budget aanpak werkdruk 2018/2019			€	47.132
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2018/2019			€	8.260
waarvan voor personeel	€	*8.260*		
waarvan voor materieel	€	-		
waarvan voor professionalisering	€	-		
waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-		
Nog te besteden			**€**	**38.871**

bestedingsdoel	*categorie*	*bedrag*	
Tutor (OOP schaal 5)	personeel	€	8.260

BESTEDINGSPLAN EXTRA MIDDELEN AANPAK WERKDRUK 2018/2019

27PC - Al Qoeba - 's-Gravenhage

Budget aanpak werkdruk 2018/2019			€	32.821
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2018/2019			€	1.995
waarvan voor personeel	€	-		
waarvan voor materieel	€	*1.995*		
waarvan voor professionalisering	€	-		
waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-		
Nog te besteden			**€**	**30.826**

bestedingsdoel	*categorie*	*bedrag*	
Investering laptops + toebehoren	materieel	€	4.648

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.8 Model Risicobeheersing

Onderstaand is een inventarisatie opgenomen van risico's die zich kunnen voordoen.
De uiteindelijke gevolgen van een risico zijn uitgedrukt in een financiele waarde door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk 0% <> 5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <> 10%
3. Waarschijnlijk 10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <> 100%

Risico	**Maximale impact per risico (a)**	**Kans dat risico zich voordoet (b)**	**Berekende verwachte impact (a x b)**
Leerlingprognoses zijn niet juist	Ca. €4.000 per leerling x 20ll	2	€8.000
Dalende leerlingaantallen	Impact op termijn groot	1	Verwachting is juist leerlingstijging
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€25.000	3	€6.250
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€25.000	2	€2.500
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Impact niet in te schatten	2	nvt
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten	1	nvt
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	€100.000	2	€10.000 Kans is aanwezig, maar er wordt voorzien dat er geen grote dalingen zijn
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	€25.000 per jaar	2	€2.500 Kritisch houding op werkelijk noodzaak onderhoud
Relatief hoge gemiddelde leeftijd in personeel geeft hogere personeelslasten, tijdige instroom nieuwe leerkrachte hierdoor belemmerd	€50.000	5	€50.000 Natuurlijk verloop enkel aanvullen met jonge leerkrachten

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4 Continuïteitsparagraaf financiën

Met ingang van het verslagjaar 2013 dient een continuïteitsparagraaf in de jaarrekening opgenomen te worden. Hierin rapporteert het schoolbestuur de te verwachten belangrijke ontwikkelingen in het verslagjaar en de eerste 3 jaar na het verslagjaar. Onderstaand zijn de kengetallen en financiële gegevens over de periode 2017 tot en met 2023 benoemd. De gegevens voor 2018 komen voort uit de jaarrekening van dit verslagjaar. Voor 2019 zijn de gegevens uit de goedgekeurde jaarbegroting overgenomen. De jaren 2020 tot en met 2023 zijn gebaseerd op de reeds opgestelde meerjarenbegroting.

Personele bezetting en aantallen leerlingen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Management/Directie (FTE)	4,00	3,74	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Onderwijzend Personeel (FTE)	38,04	39,30	37,17	37,17	37,17	37,17	37,17
Overige Medewerkers (FTE)	10,13	18,23	18,54	18,54	18,54	18,54	18,54
Leerlingaantallen (Aantal) *	448	514	510	539	565	586	586

* aantal leerlingen op peildatum 01/10 van het voorafgaande jaar (T=-1)

Toelichting:
Afgelopen jaar is het leerlingaantal met name op de Al-Qoeba school flink gestegen. De verwachting is dat de leerlingaantallen op deze locatie de komende jaren nog verder zullen stijgen. Dit komt door de verhuizing van de school naar een locatie in het juiste vruchtgebied. Voor wat betreft As-Soeffah zien we afgelopen jaar een afname van de leerlingen, de komende jaren wordt consistentie verwacht. De werkgelegenheid is hiermee gewaarborgd.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau

Raming van baten en lasten	2018 werkelijk	2019	2020	2021	2022	2023
Baten						
3.1 - Rijksbijdragen	3.409.368	3.459.172	3.566.672	3.793.072	3.950.472	4.072.572
3.2 - Overige overheidsbijdragen	254.575	278.649	278.649	278.649	278.649	278.649
3.5 - Overige baten	62.475	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Totaal baten	**3.726.418**	**3.766.821**	**3.874.321**	**4.100.721**	**4.258.121**	**4.380.221**
Lasten						
4.1 - Personele lasten	3.721.356	3.601.200	3.609.000	3.662.400	3.708.100	3.747.700
4.2 - Afschrijvingen	38.451	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
4.3 - Huisvestingslasten	-33.776	146.100	146.100	146.100	146.100	146.100
4.4 - Overige instellingslasten	343.449	339.000	339.900	341.200	342.400	343.200
Totaal lasten	**4.069.479**	**4.125.300**	**4.134.000**	**4.188.700**	**4.235.600**	**4.276.000**
Saldo baten en lasten	**-343.061**	**-358.479**	**-259.679**	**-87.979**	**22.521**	**104.221**
Financiële baten en lasten						
5.2 - Financiële lasten	807	700	700	700	700	700
Resultaat	**-343.868**	**-359.179**	**-260.379**	**-88.679**	**21.821**	**103.521**

Geprognosticeerde eindbalans	2018 werkelijk	2019	2020	2021	2022	2023
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	292.412	292.412	292.412	292.412	292.412	292.412
1.5 - Vorderingen	243.396	248.593	248.593	248.593	248.593	248.593
1.7 - Liquide middelen	1.362.682	803.506	385.318	199.914	205.340	307.527
Totaal Activa	**1.898.491**	**1.344.511**	**926.323**	**740.919**	**746.345**	**848.532**
Passiva						
2.1 - Eigen Vermogen	821.368	462.189	201.810	113.131	134.952	238.473
2.2 - Voorzieningen	142.317	132.041	122.165	112.289	97.227	97.227
2.3 - Langlopende schulden	13.835	12.502	11.168	9.835	8.502	7.168
2.4 - Kortlopende schulden	920.971	737.779	591.180	505.664	505.664	505.664
Totaal Passiva	**1.898.491**	**1.344.511**	**926.323**	**740.919**	**746.345**	**848.532**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting:
De verwachting is dat in 2019 tot 2023 de investeringen ongeveer gelijk zullen zijn aan de afschrijvingen. Daarnaast is de verwachting dat de vorderingen en de komende jaren gelijk zullen blijven. In 2018 is een voorziening opgenomen voor de verrekening van uitkeringskosten met OCW, deze schuld zal in 2019 worden voldaan. Daarnaast wordt de schuld i.v.m. het herzien van leerlinggewichten afgelost in vooralsnog 36 termijnen. Deze schuld zal ultimo 2021 dus helemaal afgelost zijn.

Het resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. De verwachting is dat de komende jaren zowel de dotaties- als onttrekkingen aan voorzieningen gelijk zullen zijn. Doordat de verantwoording voor het onderhoud aan de schoolgebouwen over is gegaan op de schoolbesturen is de voorziening onderhoud een aandachtspunt. Op dit moment wordt door firma Iris voor beide een nieuwe meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Daarnaast zullen de langlopende schulden de komende jaren dalen aangezien er jaarlijks een bedrag aan investeringssubsidies vrijvalt.

Van de gemeente Amsterdam en Den Haag worden diverse subsidies ontvangen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. De verwachting is dat ook de komende jaren deze subsidies worden ontvangen van beide gemeenten. Verder zijn met onderstaande partijen contractovereenkomsten aangegaan. Na het verlopen van een contractovereenkomst wordt besloten of het betreffende contract wordt verlengd of opgezegd.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

5. Continuïteitsparagraaf

5.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Teneinde de risico's zoveel mogelijk te beperken hanteert de Stichting Islamitisch Onderwijs IQRA een planning & control cyclus, waarbij de ontwikkeling van de financiële prestaties wordt bewaakt door ieder kwartaal middels een managementrapportage verantwoording over af te leggen richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar in samenspraak met de directeuren wordt opgesteld en ter fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd.

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de Stichting Islamitisch Onderwijs IQRA in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van minimaal 15%. De Stichting Islamitisch Onderwijs IQRA zit hier momenteel ruim boven. Derhalve is het financiële risico momenteel erg klein.

De administratieve organisatie is voor het grootste gedeelte weggelegd bij Groenendijk Onderwijs Administratie, waarbij de afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement. Groenendijk Onderwijs Administratie is gecertificeerd, waarbij de processen zijn vastgelegd en jaarlijks door de accountant worden gecontroleerd. Hiervoor heeft Groenendijk Onderwijs Administratie een TPM-verklaring gekregen.

5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

- Een van de risico's vormt het leerlingaantal. In de leerlingprognoses wordt er vanuit gegaan dat het leerlingaantal per 1 oktober 2018 zal stijgen t.o.v. het voorgaande jaar. Indien deze leerlingstijging niet daadwerkelijk gerealiseerd wordt, zullen de rijksbijdragen ook niet stijgen.

- De Eerste Kamer heeft ingestemd met het voorstel van het kabinet om de verantwoordelijkheid voor de financiering van het buitenonderhoud van de scholen voor primair onderwijs over te dragen van de gemeenten naar de schoolbesturen. Deze overdracht is ingegaan per 1 januari 2015. Het is hierbij nog onduidelijk of de vergoeding ook toereikend zal zijn op de lange termijn.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- Er zijn declaraties ingediend bij het Vervangingsfonds, die nog niet tot een vergoeding hebben geleid. Het is goed mogelijk dat deze declaraties alsnog tot een vergoeding leiden. Het kan ook zo zijn dat deze declaraties (deels) worden afgekeurd. Er is daarmee sprake van een onzekere massa. De declaraties hebben allemaal een zogenaamde signaalcode. Voor een paar signaalcodes is het realistischer dat de declaratie tot vergoeding zal leiden omdat een formele handeling moet plaatsvinden dan de andere signaalcodes waar het VF aanvullende vragen stelt in het kader van rechtmatigheid. In de jaarrekening 2018 is als uitgangspunt genomen om alleen die signaalcodes met realistische verwachting tot vergoeding in de baten mee te nemen.

- <u>Ziekteverzuim</u>
  Het hoge percentage werd voornamelijk bepaald door langdurige zieken. In 2018 werd IQRA ondersteund door een bedrijfsarts van arbo Medisch Centrum. De directeuren van de scholen voeren het casemanagement uit.

- <u>Arbobeleid</u>
  In 2018 wordt er een Risico Inventarisatie en Evaluatie(RI&E) op de scholen uitgevoerd. Aan de hand daarvan wordt voor iedere school een plan van aanpak ter verbetering opgesteld. Volgens de wettelijke verplichtingen zijn er elke school voldoende gecertificeerde bedrijfshulpverleners(BHV-ers). De nascholing van BHV-ers wordt bovenschools georganiseerd.

- <u>Personeelsbijeenkomsten</u>
  In 2018 heeft een viering t.a.v. de beëindiging van de Ramadan plaatsgevonden, gecombineerd met een algehele studiedag cultuur. Daarnaast is een inhoudelijke personeelsbijeenkomst op bestuursniveau georganiseerd in het kader van het strategisch beleidsplan.
  Het bestuur en BMT zullen in de toekomst vaker personeelsbijeenkomsten organiseren.
  Het 25 jarig bestaan van de As Soeffah is heel groots gevierd samen met leerlingen, ouders en buurtbewoners door middel van een zeer geslaagde bazaar (spelletjes en attracties).

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Ondertekening bestuursverslag

Opgesteld door het bestuur te Amsterdam op …… 2019.

R.M. Kasiem ……

A. Walidin ……

A.N. Joemman ……

R. Rodjan ……

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT/INTERN TOEZICHT

2018

NAAM ORGANISATIE	IQRA Stichting Islamitisch Onderwijs
WERKGEVERNUMMER	40389

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoud

Algemeen 33

Taken en bevoegdheden 34

Verslag over afgelopen jaar 35

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Algemeen
Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.
Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling er voor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.
Om voldoende scheiding tussen bestuur en intern toezicht aan te brengen hebben schoolbesturen via een overgangsregeling tot 1 augustus 2011 de tijd gekregen.

Code goed bestuur
De code is uitdrukkelijk niet alléén bedoeld voor bestuurders en managers, maar ook voor belanghebbenden binnen en buiten de federatie aangesloten scholen. Zoals ouders, personeel, bestuurders en ambtenaren van de gemeente of bijvoorbeeld collega's brede scholen.
Code goed bestuur is er voor waar wet- en regelgeving niet aanwezig is.
Het bestuur heeft een code met elkaar afgesproken die op de organisatie van de stichting is toegesneden. Daarbij geldt onder meer dat het bestuur haar legitimering vindt in de instandhouding van de As Soeffah en de Al-Qoeba als Islamitische basisschool in Amsterdam en Den Haag, waarbij het bestuurlijk handelen transparant en 'actief openbaar' is.
Dat wil zeggen dat relevante informatie en gegevens uit eigen beweging worden verstrekt aan belanghebbenden.
- De bestuurders handelen zó dat er geen vermenging is tussen school bestuurlijke belangen en eigen zakelijke en/of persoonlijke belangen, en dat iedere schijn daartoe wordt vermeden.
- Het handelen van het bestuur wordt gekenmerkt door betrouwbaarheid zodat kan worden gerekend op gedane toezeggingen en gewekte verwachtingen.
- Het bestuur en individuele bestuurders handelen zo dat alle belanghebbenden met respect worden bejegend en hun belangen correct worden afgewogen.
- Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering gericht op het realiseren van de vooraf geformuleerde doelen.
-Met ingang van 1 januari 2012 is de splitsing aangebracht tussen bestuur en toezicht. De stichting heeft gekozen voor het one tier model van de PO-Raad. Dat wil zeggen, dat een deel van de bestuursleden bestuurder blijven en dat een deel van het bestuur belast is met toezichthoudende taken. De leden met bestuurlijke taken zijn:
R.M. Kasiem
A. Walidin
A.N. Joemman
R. Rodjan
Het lid met toezichthoudende taak is:
A.N.K. Hidajattoellah

Hiermee voldoet de stichting aan de wet goed onderwijs goed bestuur.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Samenstelling

Functionele scheiding

Voorzitter+Toezichthouder	R.M. Kasiem	Bestuurlijke taak
Secretaris	A.N. Joemman	Bestuurlijke taak
Penningmeester	A.Walidin	Bestuurlijke taak
Bestuurslid	R. Rodjan	Bestuurlijke taak
Bestuurslid	A.N.K. Hidajattoellah	Toezichthoudend

Taken en bevoegdheden

De toezichthoudende rol wordt uitgeoefend door één bestuurslid van het AB. De rvt ziet toe op:

* Het vervullen van de maatschappelijke functie van de onderwijsorganisatie IQRA, te weten: het realiseren van de, wettelijk vastgelegde en maatschappelijk verlangde, doelen van het primair onderwijs:
- De beleidsvorming door het bestuur en de effectiviteit van het bestuurlijk handelen m.b.t.:
- De realisatie van het doel van IQRA: leerresultaten, opvoedings- en vormingsresultaten;
- De vormgeving van de identiteit.
* De verankering van de onderwijsorganisatie: de samenwerking met ouders en andere belanghebbenden in het perspectief van de gezamenlijke bijdrage aan de maatschappelijke ontwikkelingen en daardoor mede de oplossing van maatschappelijke problemen;
* De duurzame vormgeving van een bedrijfsvoering welke noodzakelijk is om de doelen te kunnen realiseren, bijvoorbeeld het personeelsbeleid, het financieel beleid, de medezeggenschap, en
- Het voldoen aan eisen van financiële efficiency en verslaggeving
- De interne controle en risicobeheersing
- Het naleven van wet- en regelgeving
- De integriteit van de organisatie.

De rvt heeft naast deze ***toezichttaken (het controlerend toezicht)*** ook andere taken, te weten:
* ***goedkeuringstaken***: het strategisch beleidsplan en strategische beslissingen, de begroting;
* **regeltaken:** het zorgdragen voor de regelgeving van de rechtspersoon door het vaststellen van zijn statuten en van het reglement van toezicht en door het goedkeuren van het reglement van het bestuur; en
* klankbord en adviestaak (***het stimulerend toezicht***).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Verslag over afgelopen jaar

1) 17-5-2018

- Vaststellen begroting, bezetting formatieplaatsen en ziektverzuim.

2) 21 juni 2018
- info gezonde schoolgebouwen en prestaties leerlingen.

3) 19 oktober 2018
- leerlingentelling.

4) 14 december 2018
- evaluatie studiereis Cordoba

Ondertekening verslag raad van toezicht/intern toezicht

Vastgesteld op …… 2019 door de toezichthoudend deel van het bestuur.

A.N.K. Hidajattoellah ……

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	1,74	2,56
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	43,26	49,92
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	50,76	65,35
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-9,23	-20,93
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	15,51	30,50
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	22,04	38,31
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	-0,83	3,95
Personele lasten / totale lasten (in %)	91,45	85,67
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	91,43	85,65
Materiële lasten / totale lasten (in %)	8,55	14,33
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	8,57	14,35

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

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

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.
Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.
De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: Stoelen 10 jaar, leerlingensets 15 jaar, overige meubilair 20 jaar.
ICT: computers 3 jaar, servers en printers 4 jaar, overige ICT 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: methoden 8 jaar, beamer 10 jaar, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 5 jaar.
Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve fonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, 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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2018 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Voorziening groot onderhoud:
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 10 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Bij bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor
zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%
Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op 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
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde
Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.
De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Technische zaken		5.240		3.186	
Meubilair		174.121		178.826	
ICT		41.897		48.960	
OLP en apparatuur		71.154		67.781	
			292.412		298.754
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		169.332		158.375	
Overige overlopende activa		24.533		13.100	
Overige vorderingen		49.531		48.505	
			243.396		219.980
Liquide middelen	3		1.362.682		1.815.688
			1.898.491		2.334.421

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		819.834		1.163.703	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		1.533		1.533	
			821.368		1.165.236
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		58.260		57.504	
Overige voorzieningen		84.057		302.848	
			142.317		360.352
Langlopende schulden	6				
Vooruitontv. investeringssubs. Gemeente		13.835		15.168	
			13.835		15.168
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		48.025		34.245	
Ministerie van OCW		378.714		391.376	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		196.592		139.793	
Schulden terzake van pensioenen		40.513		37.491	
Overige kortlopende schulden		78.733		73.729	
Overlopende passiva		178.394		117.033	
			920.972		793.665
			1.898.491		2.334.421

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	3.409.368	3.109.486	2.840.658
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9	254.575	123.400	159.783
Overige baten	10	62.475	14.600	40.897
		3.726.418	3.247.486	3.041.338
Lasten				
Personele lasten	11	3.721.356	2.922.001	3.150.361
Afschrijvingen	12	38.451	30.087	36.577
Huisvestingslasten	13	-33.776	146.900	145.197
Overige instellingslasten	14	343.449	304.200	344.999
		4.069.479	3.403.188	3.677.133
Saldo baten lasten		-343.061	-155.702	-635.795
Financiële baten en lasten				
Financiële lasten	15	807	400	851
Financiële baten en lasten		-807	-400	-851
Resultaat		-343.868	-156.102	-636.646

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

		2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten			-343.061		-635.795
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	12	38.451		36.577	
- Mutaties voorzieningen	5	-218.035		53.345	
			-179.584		89.922
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Vorderingen	2	-23.416		-8.872	
- Kortlopende schulden	7	127.306		349.528	
			103.890		340.656
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-418.756		-205.218
- Betaalde interest	15	-807		-851	
			-807		-851
Kasstroom uit operationele activiteiten			-419.563		-206.069
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-32.110		-154.204	
Desinvesteringen in financiële vaste activa		0		9.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.110		-145.204
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	6	-1.333		9.791	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.333		9.791
Mutatie liquide middelen			-453.006		-341.482
Beginstand liquide middelen	3	1.815.688		2.157.169	
Mutatie liquide middelen		-453.006		-341.480	
Eindstand liquide middelen			1.362.682		1.815.688

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Technische zaken	5.240	3.186
Meubilair	174.121	178.826
ICT	41.897	48.960
OLP en apparatuur	71.154	67.781
	292.412	298.754

	Tech-nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara-tuur	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2017					
Aanschafwaarde	5.751	375.288	152.313	493.150	1.026.502
Cumulatieve afschrijvingen	-2.565	-196.462	-103.353	-425.369	-727.748
Boekwaarde 31 december 2017	3.186	178.826	48.960	67.781	298.754
Mutaties					
Investeringen	2.602	9.273	2.642	17.594	32.110
Afschrijvingen	-548	-13.978	-9.705	-14.220	-38.451
Mutaties boekwaarde	2.054	-4.705	-7.063	3.373	-6.341
Boekwaarde 31 december 2018					
Aanschafwaarde	8.352	384.561	154.955	510.744	1.058.612
Cumulatieve afschrijvingen	-3.112	-210.440	-113.057	-439.590	-766.199
Boekwaarde 31 december 2018	5.240	174.121	41.897	71.154	292.412

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Technische zaken	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

2 Vorderingen

Ministerie van OCW	169.332	158.375
Overige vorderingen	49.531	48.505
Overige overlopende activa	24.533	13.100
	243.396	219.980

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	169.332	158.375
	169.332	158.375

Overige vorderingen

Gemeente inzake schade / ozb	7.651	0
Gemeente: overig	4.740	4.740
Vervangingsfonds inzake salariskosten	27.205	34.892
Overige vorderingen	9.935	8.874
	49.531	48.505

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	24.533	13.100
	24.533	13.100

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	800	249
Banktegoeden	1.361.883	1.815.439
	1.362.682	1.815.688
Kasmiddelen		
Kassen	800	249
	800	249
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.361.883	1.815.439
	1.361.883	1.815.439

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.163.703	-343.868	0	819.834
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve nulmeting	24.722	0	0	24.722
	24.722	0	0	24.722
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve fonds stichting	-23.188	0	0	-23.188
	-23.188	0	0	-23.188
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.533	0	0	1.533
Eigen vermogen	1.165.236	-343.868	0	821.368
Totaal vermogen	1.165.236	-343.868	0	821.368

Toelichting bestemmingsreserve nulmeting:

De Stichting heeft een bestemmingsreserve nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
	€	€	€	€	€
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	30.710	9.021	-11.654	0	28.077
Wachtgelders	26.794	30.183	-12.616	-14.178	30.183
	57.504	39.204	-24.270	-14.178	58.260
Overig:					
Onderhoud	302.848	0	-19.113	-199.678	84.057
	302.848	0	-19.113	-199.678	84.057
Voorzieningen	360.352	39.204	-43.384	-213.855	142.317

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2018	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Personeel:				
Jubilea	28.077	3.123	3.144	21.809
Wachtgelders	30.183	0	0	30.183
	58.260	3.123	3.144	51.992
Overig:				
Onderhoud	84.057	7.153	40.121	36.783
	84.057	7.153	40.121	36.783
Voorzieningen	142.317	10.276	43.265	88.775

Toelichting voorziening onderhoud:

De voorziening voor de Al-Qoeba school is gebaseerd op een oud Meerjaren Onderhoudsplan, wat is opgesteld voor de oude locatie. De school is vanaf 2018 in een nieuw gebouw gehuisvest. Hiervoor is op het moment van het opmaken van de jaarrekening nog geen Meerjaren Onderhoudsplan beschikbaar. Besloten is derhalve om de opgebouwde voorziening ad EUR 199.678 vrij te laten vallen en vanaf 2019 een voorziening op te bouwen gebaseerd op een actueel Meerjaren Onderhoudsplan.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente		
Vooruitontv. investeringssubs. Gemeente	13.835	15.168
	13.835	15.168

Boekwaarde 01-01-2018	Ontvangen subsidies	Vrijval 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar
€	€	€	€	€	€	€
15.168	0	-1.333	13.835	0	4.725	9.109
15.168	0	-1.333	13.835	0	4.725	9.109

Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

7 Kortlopende schulden

Crediteuren	48.025	34.245
Ministerie van OCW	378.714	391.376
Belastingen en premies sociale verzekeringen	196.592	139.793
Schulden terzake van pensioenen	40.513	37.491
Overige kortlopende schulden	78.733	73.729
Overlopende passiva	178.394	117.033
	920.972	793.665

Ministerie van OCW

OCW niet geoormerkt	378.714	391.376
	378.714	391.376

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	175.146	84.008
Premies sociale verzekeringen	0	39.925
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	21.446	15.860
	196.592	139.793

Overige kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden	78.733	73.729
	78.733	73.729

Overlopende passiva

OCW niet geoormerkt: studieverlof	0	3.527
OCW niet geoormerkt: Verr. Uitkeringskosten	36.593	0
Nog te betalen vakantiegeld	116.593	100.740
Gemeente overig	25.208	12.765
	178.394	117.033

Er is in dit verslagjaar geen sprake van geoormerkte subsidies, derhalve is geen Model G opgenomen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.208.925	1.966.956	1.842.837
Vergoeding Materiële Instandhouding	404.302	404.286	356.828
Vergoeding PAB	342.595	292.256	266.421
Niet-geoormerkte subsidies	328.703	328.156	257.677
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	124.844	117.832	116.894
	3.409.368	3.109.486	2.840.658
10 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	300	0	0
Gemeente: vergoeding vakonderwijs	24.762	20.000	26.332
Gemeente: subsidie taalinterventies	46.667	40.000	56.667
Gemeente: vergoeding VVE	16.745	30.200	13.325
Gemeente: verlengde schooldag	0	4.400	0
Gemeente: actieve ouders	3.850	19.900	2.750
Gemeente: kansenaanpak	46.917	0	0
Gemeente: GOA Welzijn	0	5.900	0
Gemeente: lerarenbeurs/scholenbeurs	10.467	0	1.667
Gemeente: overige vergoedingen	54.059	1.800	55.280
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.333	1.200	1.664
Gemeente: vergoeding conciërge	49.476	0	2.099
	254.575	123.400	159.783
11 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	45.859	4.600	19.028
Overige baten	16.616	10.000	21.869
	62.475	14.600	40.897

Lasten

12 Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.746.871	2.931.617	2.361.059
Sociale lasten	655.672	0	519.124
Pensioenlasten	368.010	0	316.239
Overige personele lasten	214.609	89.000	130.785
Uitkeringen (-/-)	-263.806	-98.616	-176.845
	3.721.356	2.922.001	3.150.361
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	362.960	246.238	247.057
Salariskosten OP	2.123.841	1.981.071	1.979.106
Salariskosten OOP	498.443	395.931	403.330
Salariskosten werkdrukvermindering OP	8.260	0	0
Salariskosten Passend Onderwijs	72.544	6.489	24.048
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	232.184	98.616	216.263
Salariskosten vervanging eigen rekening	85.771	6.317	8.646
Salariskosten zw gerelateerd	56.567	0	81.218
Salariskosten gemeentesubsidies	858	0	0
Salariskosten vervanging seniorenregeling	46.936	91.177	75.628
Werkkostenregeling PSA	4.044	3.500	3.191
Salariskosten ouderschapsverlof	53.234	18.976	37.512

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Salariskosten gemeente	168.530	14.115	62.248
Opname onbetaald verlof	161	0	0
Correctie sociale lasten	-655.672	0	-519.124
Correctie pensioenen	-368.010	0	-316.239
Salariskosten seniorenregeling	56.220	69.187	58.174
	2.746.871	2.931.617	2.361.059
Sociale lasten			
Sociale lasten	655.672	0	519.124
	655.672	0	519.124
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	368.010	0	316.239
	368.010	0	316.239
Overige personele lasten			
Nascholing	10.488	14.000	8.638
Kosten schoolbegeleiding	12.061	10.000	14.546
Kosten Arbo	18.022	5.000	4.412
Dotatie voorziening jubilea	9.021	0	12.898
Dotatie voorziening wachtgelders	30.183	0	26.794
Vrijval voorziening wachtgelders	-14.178	0	0
Passend Onderwijs	72.580	25.000	37.473
Overige personeelskosten	38.621	14.000	15.198
Afdracht uitkeringen	23.977	0	0
inhuur personeel	3.865	0	0
Werkkosten via FA	4.604	8.000	257
Vrijwilligersvergoeding IB47	5.365	13.000	10.568
	214.609	89.000	130.785
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-263.806	-98.616	-176.845
	-263.806	-98.616	-176.845

Personeelsbezetting

		2018 Gemiddeld aantal FTE's	2017 Gemiddeld aantal FTE's
DIR	16	3,74	4,00
OP		39,30	38,04
OOP		18,23	10,13
		61,27	52,18

Gedurende het boekjaar waren geen werknemers buiten Nederland werkzaam.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Islamitische Basisscholen IQRA.
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000.

Gemiddelde baten €3.319.933, 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 442, 1 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1, 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A (€ 111.000).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	**M.A. Burke**	**F.R. Walidin**	**C.W. van Hal**
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 30-09
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 73.612	€ 89.479	€ 45.476
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.191	€ 17.215	€ 8.636
Subtotaal	*€ 84.803*	*€ 106.693*	*€ 54.112*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 111.000**	**€ 111.000**	**€ 83.022**
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	**€ 84.803**	**€ 106.693**	**€ 54.112**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 69.839	€ 83.918	€ 52.944
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.735	€ 10.169	€ 11.466
Totaal bezoldiging 2017	**€ 80.574**	**€ 94.087**	**€ 64.410**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
R.M. Kasiem	Voorzitter
A. Walidin	Penningmeester
A.N. Joemman	Secretaris
R. Rodjan	Lid
A.N.K. Hidajattoellah	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Technische zaken	548	287	287
Meubilair	13.978	8.803	10.403
ICT	9.705	7.790	9.574
OLP en apparatuur	14.220	13.207	16.313
	38.451	30.087	36.577
14 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	23.791	5.000	1.808
Dotatie onderhoudsvoorziening	-199.678	17.800	20.000
Onderhoud gebouw/installaties	7.417	10.200	11.581
Energie en water	56.349	38.000	51.530
Schoonmaakkosten	55.391	51.000	46.074
Heffingen	13.631	10.400	11.255
Bewaking en beveiliging	2.781	4.000	2.949
Onderhoudsbeheer	0	10.500	0
Overige huisvestingslasten	6.541	0	0
	-33.776	146.900	145.197
15 Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	42.004	40.500	47.853
Reis- en verblijfkosten	1.015	1.200	874
Accountantskosten	21.586	14.600	20.042
Telefoonkosten	4.971	4.000	5.275
Overige administratie- en beheer	11.733	11.500	545
	81.309	71.800	74.589
Overige			
Representatiekosten	1.683	700	0
Contributies	19.806	19.000	33.013
Buitenschoolse activiteiten	3.018	12.500	1.524
Medezeggenschap	639	1.000	1.047
Aansluiting radio / TV	1.170	1.000	911
Verzekeringen	26	1.000	1.438
Portikosten / drukwerk	794	1.200	551
Kantinekosten	2.067	1.800	1.169
Culturele vorming	13.819	7.700	4.413
Schooltest / onderzoek / begeleiding	3.196	2.500	2.513
Gemeente: GOA Welzijn	0	5.900	0
Gemeente: verlengde schooldag	0	4.400	1.760
Gemeente: kwaliteitszorg VVE	0	20.200	26.177
Gemeente: actieve ouders	0	12.200	0
Gemeente: taalinterventies	0	10.000	0
Gemeente: lerarenbeurs/scholenbeurs	10.927	0	2.792
Overige gemeente	75.538	1.800	1.408
Lasten overige subsidies	0	0	38.503
Lasten werkdrukvermindering	4.618	0	0
Lief en leed	0	6.000	0
Overige uitgaven	2.182	4.500	21.222
	139.483	113.400	138.439

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	68.452	56.000	73.168
Informatietechnologie	22.910	21.000	16.745
Kopieerkosten	31.294	42.000	42.057
	122.656	119.000	131.970
Totaal Overige instellingslasten	343.449	304.200	344.999

Financiële baten en lasten

16 Financiële lasten

Rentelasten	807	400	851
	807	400	851
Totaal financiële baten en lasten	-807	-400	-851

Accountantskosten - specificatie honorarium

Specificatie honorarium	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderzoek jaarrekening	€ 16.141	€ 11.600	€ 13.205
Andere controleopdrachten	€ 5.445	€ 3.000	€ 6.837
Fiscale adviezen	€ -	€ -	€ -
Andere niet-controle-diensten	€ -	€ -	€ -
Totaal accountantslasten	€ 21.586	€ 14.600	€ 20.042

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. zoals bedoeld in art. 1, lid1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).
De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande onafhankelijke accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B7 Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Passend Onderwijs Amsterdam Diemen		Amsterdam	4			Nee		Nee
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden		Den Haag	4			Nee		Nee

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Het dienstverleningscontract met Groenendijk Onderwijs Administratie vanaf 28-02-2012 met de looptijd van minimaal een jaar en een stilzwijgende verlenging, met de mogelijkheid om jaarlijks het contract op te zeggen met een opzegtermijn van 6 maanden. Het contract heeft een geschatte verplichting van € 40.000,- per jaar.

De Schoonmaakovereenkomst met KSN schoonmaakbedrijf loopt vanaf 07-01-2016 voor onbepaalde looptijd. Het contract heeft een geschatte verplichting van € 23.500,- per jaar.

De Schoonmaakovereenkomst met Yes2Clean loopt vanaf 27-11-2017 waarbij het zonder opzegging steeds stilzwijgend verlengd wordt met 1 jaar met een opzegtermijn van 3 maanden. Het contract heeft een geschatte verplichting van € 26.000,- per jaar.

Duurzame inzetbaarheid:

In 2018 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao). De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2018 volledig opgenomen. Er is in 2018 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B9 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -343.868 vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering als volgt over de reserves te verdelen.

	2018 €
Resultaat algemene reserve	-343.868
Resultaat Eigen vermogen	**-343.868**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring invoegen blad 2

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring invoegen blad 3

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring invoegen blad 4

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

C2 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Amsterdam op …… 2019.

R.M. Kasiem ……

A. Walidin ……

A.N. Joemman ……

R. Rodjan ……

Vastgesteld op …… 2019 door de toezichthoudend deel van het bestuur.

A.N.K. Hidajattoellah ……

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ibs As Soeffah, Amsterdam (400)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.128.712	2.069.600	1.900.584
Overige overheidsbijdragen en subsidies	153.346	82.700	103.680
Overige baten	19.542	10.000	25.839
Totaal baten	2.301.600	2.162.300	2.030.103
Lasten			
Personele lasten	2.305.576	1.811.400	1.842.782
Afschrijvingen	22.733	20.800	22.817
Huisvestingslasten	79.199	68.700	62.263
Overige instellingslasten	198.087	195.100	210.240
Totaal lasten	2.605.596	2.096.000	2.138.101
Saldo baten lasten	-303.996	66.300	-107.998
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	668	300	708
Financiële baten en lasten	-668	-300	-708
Resultaat	-304.665	66.000	-108.706

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	1.379.199	1.335.500	1.264.995
Vergoeding Materiële Instandhouding	232.980	227.400	215.899
Vergoeding PAB	209.794	178.700	164.051
Niet-geoormerkte subsidies	211.098	245.100	163.691
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	95.640	82.900	91.948
	2.128.712	2.069.600	1.900.584
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	300	0	0
Gemeente: vergoeding vakonderwijs	24.762	20.000	26.332
Gemeente: subsidie taalinterventies	46.667	40.000	56.667
Gemeente: vergoeding VVE	16.745	13.200	13.325
Gemeente: actieve ouders	3.850	7.700	2.750
Gemeente: kansenaanpak	46.917	0	0
Gemeente: lerarenbeurs/scholenbeurs	10.467	0	1.667
Gemeente: overige vergoedingen	3.000	1.800	2.300
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	639	0	639
	153.346	82.700	103.680
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	5.320	0	3.970
Overige baten	14.222	10.000	21.869
	19.542	10.000	25.839

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.299.979	1.743.400	1.913.640
Overige personele lasten	198.883	68.000	98.497
Uitkeringen (-/-)	-193.286	0	-169.355
	2.305.576	1.811.400	1.842.782
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	188.553	166.800	184.637
Salariskosten OP	1.170.645	1.102.700	1.082.403
Salariskosten OOP	334.585	330.800	307.243
Salariskosten werkdrukvermindering OP	8.260	0	0
Salariskosten Passend Onderwijs	72.544	0	24.048
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	183.800	0	107.334
Salariskosten vervanging eigen rekening	77.285	10.000	8.646
Salariskosten zw gerelateerd	25.152	0	37.999
Salariskosten gemeentesubsidies	858	0	0
Salariskosten vervanging seniorenregeling	46.936	36.600	52.968
Werkkostenregeling PSA	2.914	3.000	2.554
Salariskosten ouderschapsverlof	32.226	0	17.778
Salariskosten gemeente	112.174	42.800	45.943
Salariskosten seniorenregeling	44.046	50.700	42.087
	2.299.979	1.743.400	1.913.640

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	9.203	10.000	7.131
Kosten schoolbegeleiding	11.039	2.000	14.546
Kosten Arbo	17.689	3.000	2.739
Dotatie voorziening jubilea	6.591	0	5.757
Dotatie voorziening wachtgelders	30.183	0	11.778
Vrijval voorziening wachtgelders	-4.749	0	0
Passend Onderwijs	72.580	25.000	37.473
Overige personeelskosten	27.812	13.000	8.837
Afdracht uitkeringen	14.976	0	0
inhuur personeel	3.865	0	0
Werkkosten via FA	4.479	5.000	133
Vrijwilligersvergoeding IB47	5.215	10.000	10.103
	198.883	68.000	98.497
Afschrijvingen			
Technische zaken	548	300	287
Meubilair	9.169	4.100	5.867
ICT	3.766	5.100	5.282
OLP en apparatuur	9.251	11.300	11.380
	22.733	20.800	22.817
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	23.791	0	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	-16.038	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	1.407	5.000	3.400
Energie en water	29.635	20.500	23.050
Schoonmaakkosten	27.718	28.500	27.906
Heffingen	8.860	6.200	5.591
Bewaking en beveiliging	1.223	2.000	2.316
Onderhoudsbeheer	0	6.500	0
Overige huisvestingslasten	2.604	0	0
	79.199	68.700	62.263
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	25.585	28.500	36.253
Reis- en verblijfkosten	507	700	555
Accountantskosten	16.330	11.300	19.323
Telefoonkosten	2.041	3.000	4.954
Overige administratie- en beheer	8.155	11.000	0
	52.619	54.500	61.085

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige			
Representatiekosten	1.683	500	0
Contributies	10.490	13.000	17.890
Buitenschoolse activiteiten	2.826	12.500	1.524
Aansluiting radio / TV	946	700	686
Verzekeringen	26	1.000	1.438
Portikosten / drukwerk	64	700	327
Jubilea	0	1.000	0
Kantinekosten	992	1.000	404
Culturele vorming	0	6.000	2.870
Schooltest / onderzoek / begeleiding	2.908	2.000	2.513
Gemeente: verlengde schooldag	0	0	1.760
Gemeente: kwaliteitszorg VVE	0	3.200	26.177
Gemeente: actieve ouders	0	7.700	0
Gemeente: taalinterventies	0	10.000	0
Gemeente: lerarenbeurs/scholenbeurs	10.927	0	2.792
Overige gemeente	36.635	4.800	1.408
Lasten werkdrukvermindering	4.618	0	0
Overige uitgaven	913	2.000	14.464
	73.028	66.100	74.253
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	34.989	35.500	30.734
Informatietechnologie	18.024	9.000	10.824
Kopieerkosten	19.428	30.000	33.344
	72.441	74.500	74.902
Totaal Overige instellingslasten	198.087	195.100	210.240
Financiële lasten			
Rentelasten	668	300	708
	668	300	708

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve exploitatie	2.208.289	-304.665	0	1.903.625
Eigen vermogen	2.208.289	-304.665	0	1.903.625

Voorzieningen

	Saldo 1-1-18	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-18
Jubilea	19.838	6.591	-6.657	0	19.772
Wachtgelders	11.778	30.183	-7.029	-4.749	30.183
Totaal personeel	31.616	36.774	-13.686	-4.749	49.955
Onderhoud	116.101	-16.038	32	-16.038	84.057
Overige voorzieningen	116.101	-16.038	32	-16.038	84.057
Totaal voorzieningen	147.718	20.736	-13.654	-20.787	134.012

Ibs Al-Qoeba, Den Haag (401)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.280.656	1.010.100	940.074
Overige overheidsbijdragen en subsidies	101.229	40.700	56.104
Overige baten	42.933	9.300	15.058
Totaal baten	1.424.818	1.060.100	1.011.235
Lasten			
Personele lasten	1.415.780	997.900	1.307.579
Afschrijvingen	15.718	14.100	13.761
Huisvestingslasten	-112.975	75.200	82.934
Overige instellingslasten	145.361	122.100	134.759
Totaal lasten	1.463.884	1.209.300	1.539.032
Saldo baten lasten	-39.065	-149.200	-527.797
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	139	100	144
Financiële baten en lasten	-139	-100	-144
Resultaat	-39.204	-149.300	-527.941

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	829.726	631.000	577.843
Vergoeding Materiële Instandhouding	171.322	152.300	140.929
Vergoeding PAB	132.801	105.700	102.370
Niet-geoormerkte subsidies	117.604	97.100	93.986
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	29.203	24.000	24.947
	1.280.656	1.010.100	940.074
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding VVE	0	17.000	0
Gemeente: verlengde schooldag	0	4.400	0
Gemeente: actieve ouders	0	12.200	0
Gemeente: GOA Welzijn	0	5.900	0
Gemeente: overige vergoedingen	51.059	0	52.980
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	694	1.200	1.024
Gemeente: vergoeding conciërge	49.476	0	2.099
	101.229	40.700	56.104
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	40.539	4.600	15.058
Overige baten	2.394	4.700	0
	42.933	9.300	15.058

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.470.574	976.900	1.282.782
Overige personele lasten	15.726	21.000	32.287
Uitkeringen (-/-)	-70.520	0	-7.490
	1.415.780	997.900	1.307.579
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	174.407	62.400	62.420
Salariskosten OP	953.197	779.400	896.704
Salariskosten OOP	163.858	62.900	96.088
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	48.384	0	108.928
Salariskosten vervanging eigen rekening	8.486	1.000	0
Salariskosten zw gerelateerd	31.415	0	43.219
Salariskosten vervanging seniorenregeling	0	16.100	22.661
Werkkostenregeling PSA	1.130	500	637
Salariskosten ouderschapsverlof	21.008	0	19.735
Salariskosten gemeente	56.356	54.600	16.304
Opname onbetaald verlof	161	0	0
Salariskosten seniorenregeling	12.174	0	16.086
	1.470.574	976.900	1.282.782

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	1.284	4.000	1.507
Kosten schoolbegeleiding	1.022	8.000	0
Kosten Arbo	333	2.000	1.673
Dotatie voorziening jubilea	2.430	0	7.141
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	15.016
Vrijval voorziening wachtgelders	-9.429	0	0
Overige personeelskosten	10.809	1.000	6.361
Afdracht uitkeringen	9.001	0	0
Werkkosten via FA	125	3.000	124
Vrijwilligersvergoeding IB47	150	3.000	465
	15.726	21.000	32.287
Afschrijvingen			
Meubilair	4.809	4.300	4.536
ICT	5.939	5.700	4.292
OLP en apparatuur	4.969	4.100	4.933
	15.718	14.100	13.761
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	0	0	1.808
Dotatie onderhoudsvoorziening	-183.639	17.800	20.000
Onderhoud gebouw/installaties	6.010	5.200	8.181
Energie en water	26.713	18.500	28.481
Schoonmaakkosten	27.673	23.500	18.167
Heffingen	4.771	4.200	5.665
Bewaking en beveiliging	1.559	2.000	633
Onderhoudsbeheer	0	4.000	0
Overige huisvestingslasten	3.937	0	0
	-112.975	75.200	82.934
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	16.419	12.800	11.600
Reis- en verblijfkosten	508	500	320
Accountantskosten	5.255	3.800	718
Telefoonkosten	2.931	1.000	322
Overige administratie- en beheer	3.578	500	545
	28.691	18.600	13.504

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige			
Representatiekosten	0	200	0
Contributies	9.315	6.000	15.123
Buitenschoolse activiteiten	193	0	0
Medezeggenschap	639	1.000	1.047
Aansluiting radio / TV	224	300	224
Portikosten / drukwerk	731	500	223
Jubilea	0	5.000	0
Kantinekosten	1.075	800	766
Culturele vorming	13.819	1.700	1.543
Schooltest / onderzoek / begeleiding	288	500	0
Gemeente: GOA Welzijn	0	5.900	0
Gemeente: verlengde schooldag	0	4.400	0
Gemeente: kwaliteitszorg VVE	0	17.000	0
Gemeente: actieve ouders	0	12.200	0
Overige gemeente	38.904	0	0
Lasten overige subsidies	0	0	38.503
Overige uitgaven	1.269	2.500	6.758
	66.456	58.000	64.187
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	33.464	21.500	42.434
Informatietechnologie	4.885	12.000	5.921
Kopieerkosten	11.866	12.000	8.713
	50.215	45.500	57.068
Totaal Overige instellingslasten	145.361	122.100	134.759
Financiële lasten			
Rentelasten	139	100	144
	139	100	144

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	-711.973	-39.204	0	-751.176
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve nulmeting	24.722	0	0	24.722
	24.722	0	0	24.722
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	24.722	0	0	24.722
Eigen vermogen	-687.251	-39.204	0	-726.455

Voorzieningen

	Saldo 1-1-18	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-18
Jubilea	10.872	2.430	-4.997	0	8.305
Wachtgelders	15.016	0	-5.587	-9.429	0
Totaal personeel	25.888	2.430	-10.584	-9.429	8.305
Onderhoud	186.746	-183.6..	180.532	-183.6..	0
Overige voorzieningen	186.746	-183.6..	180.532	-183.6..	0
Totaal voorzieningen	212.634	-181.2..	169.948	-193.0..	8.305