

BESTUURSVERSLAG

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds HAL
Stichting Wolkenland**

2019

BESTUURSVERSLAG 2019

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

Doelstelling van de organisatie – missie en visie

Het Amsterdams Lyceum is een school voor voortgezet onderwijs op algemeen bijzondere grondslag. Dit komt op twee manieren tot uiting in het dagelijks beleid van de school. Alle leerlingen zijn welkom ongeacht godsdienst of herkomst, mits zij voldoende leercapaciteiten hebben voor een van onze opleidingen. Verder wordt het onderwijs gegeven vanuit de grondgedachte van volledige vrijheid van meningsuiting. Dit betekent dat de leerstof nooit vanuit een ideologisch of dogmatisch standpunt wordt gepresenteerd en dat docenten en leerlingen ieders mening moeten respecteren. Het spreekt vanzelf dat intolerante of agressieve uitingen in strijd zijn met dit uitgangspunt en daarom niet worden geaccepteerd.

Ons doel is de leerlingen een zodanige ontwikkeling te laten doormaken dat zij na het behalen van een waardevol diploma optimaal kunnen deelnemen aan vervolgonderwijs en goed kunnen functioneren in de maatschappij. Dat willen wij bereiken door het creëren van een inspirerende leeromgeving. De school biedt een breed onderwijspakket en daagt de leerlingen daarnaast uit via vele activiteiten buiten de reguliere lessen hun talenten volop te ontplooien. De verwachtingen die we van onze leerlingen hebben, zetten we om in duidelijke eisen aan hun leerprestaties en we gebruiken de evaluatie van die leerprestaties steeds als basis voor begeleiding en hulp bij het leerproces.

Een prettige werksituatie voor leerlingen en personeel is voor het onderwijsleerproces een noodzakelijke voorwaarde. Wij streven dus voortdurend naar een ordelijk en veilig schoolklimaat. In onze school waar leerlingen, personeel en ouders zich thuis voelen, willen wij elkaar 'kennen', in die zin dat wij elkaar bij de les willen houden en elkaar willen verplichten tot respectvol gedrag jegens de ander.

Kernactiviteiten

In het verslagjaar 2019 was Het Amsterdams Lyceum een categoriaal VWO (Gymnasium en Atheneum). De school kent drie versterkte taalopleidingen: *Trayecto Español*, *Fast Lane English* en *Corso Italiano*. Het doel van deze opleidingen is de leerlingen in staat te stellen om naast een regulier VWO-diploma een startkwalificatie te behalen die toegang biedt tot internationaal vervolgonderwijs. In de bovenbouw kunnen ook extra lessen Frans gevolgd worden. Dit programma wordt afgesloten met een officieel certificaat van het Franse ministerie van onderwijs (*DELTA*). Chinees wordt buiten het normale lesprogramma aangeboden in de derde klas. Leerlingen die hier voldoende resultaat behalen, kunnen het vak vervolgens als keuzevak in de vrije ruimte van het reguliere examenprogramma opnemen.

Daarnaast is er veel aandacht voor bèta-onderwijs, hetgeen onder andere blijkt uit het aanbod van de examenvakken Natuur, Leven en Technologie, wiskunde D en informatica.

Verzorgingsgebied

Onze leerlingen komen voornamelijk uit de gemeente Amsterdam, maar niet alleen uit het stadsdeel Zuid waar de school is gelegen. Door het bijzondere karakter van de school is Het Amsterdams Lyceum ook zeer aantrekkelijk voor leerlingen en ouders uit andere stadsdelen en de randgemeenten. Leerlingen worden toegelaten volgens de regels van de Kernprocedure van de gemeente Amsterdam. Bij over-aanmelding wordt over de plaatsing van aspirant-leerlingen beslist via *matching*. Dat gebeurt aan de hand van een lijst waarop de leerlingen en hun ouders een rangorde aangeven tussen scholen waar zij plaatsbaar zijn op grond van het advies van de basisschool. Het aantal leerlingen dat in deze procedure in 2019 Het Amsterdams Lyceum als school van eerste voorkeur opgaf, overtrof wederom het aantal beschikbare plaatsen. Er zijn 26 leerlingen geplaatst voor wie Het Amsterdams Lyceum niet de eerste voorkeur was.

Juridische structuur

Rechtspersoon en verbonden partijen

De school wordt in stand gehouden door de vereniging Het Amsterdams Lyceum, die oorspronkelijk werd opgericht in 1916. Om juridisch vorm te geven aan een aantal kleinere fusies werd in 1972 een nieuwe, gelijknamige rechtspersoon opgericht, die thans als bevoegd gezag fungeert. Hiermee werd de huidige organisatorische omvang bereikt. Het bestuur van de vereniging vormt een personele unie met de besturen van twee andere rechtspersonen, te weten de Stichting Voorzieningsfonds Het Amsterdams Lyceum, waar onder meer een deel van de theaterdocenten en toezichthouders in dienst is, en de Stichting Wolkenland die het gelijknamige schoolbuitenhuis exploiteert. Vanwege deze zeggenschapsverhouding is de jaarrekening van de drie rechtspersonen reeds vele jaren geconsolideerd.

De Stichting Jef Colle Fonds werd eind 2011 opgericht ter nagedachtenis aan de in 2009 overleden wiskundeleraar Jef Colle. De stichting reikt jaarlijks een prijs uit voor de beste bèta-prestatie in het examenjaar en verleent op aanvraag stipendia aan oud-leerlingen om hen in staat te stellen bijzonder wetenschappelijk onderwijs te volgen of tijdens hun studie onderzoek te doen. Het bestuur van de stichting heeft besloten tot volledige consolidatie met de vereniging Het Amsterdams Lyceum, maar behoudt zeggenschap over het eigen vermogen dat als zodanig herkenbaar op de balans is opgevoerd.

De administratie voor deze rechtspersonen wordt op commerciële basis uitgevoerd door het bureau OOG.

Organisatiestructuur

Binnen de school zijn onderwijskundig-organisatorische eenheden te onderscheiden, de vaksecties, die geen betekenis hebben op het gebied van personeelsbeleid en financieel management, maar uitsluitend op het gebied van het onderwijsproces. De gehele organisatie van Het Amsterdams Lyceum wordt gekenmerkt door korte lijnen en veel collegiale besluitvorming. Naast de formeel gestructureerde inspraak via de Medezeggenschapsraad, wordt daarbij veel belang gehecht aan de adviezen van de plenaire docentenvergadering, die bij alle onderwijskundige en pedagogisch-didactische aangelegenheden op grond van het schoolreglement door de schoolleiding moet worden geconsulteerd. Op 1 augustus 2019 is het Professioneel Statuut vastgesteld. Hierin is de interne zeggenschap vastgelegd van de docenten over de vormgeving van het onderwijskundig- en kwaliteitsbeleid in de dagelijks schoolpraktijk, passend binnen het schoolplan.

Goed Onderwijsbestuur en horizontale verantwoording

Het Amsterdams Lyceum is één school onder één bestuur. Het bestuur van de vereniging bestaat uit onbezoldigde vrijwilligers, over het algemeen ouders. De verantwoordelijkheden van bestuur en schoolleiding zijn afgebakend in het Managementstatuut. Die verdeling is reeds lang zodanig dat alleen de toezichthoudende taken zoals beschreven in de Code Goed Onderwijsbestuur, door het schoolbestuur worden uitgeoefend. De schoolleiding 'bestuurt' dus in feite de instelling. Per 1 augustus 2011 werden de statuten, alsmede enkele reglementen zodanig gewijzigd dat de juridische grondslag voor deze wettelijk vereiste scheiding tussen toezicht en bestuur werd voltooid. In de Continuïteitsparagraaf (onderdeel B3 en B4 pag.XXIII) zijn het Verslag intern toezichthoudend orgaan en Evaluatie eigen functioneren gedelegeerd bestuur opgenomen. In het jaar 2019 is het Bestuur in samenwerking met de Schoolleiding gestart met de transitie richting een Raad van Toezicht. (zie verder ook in dit bestuursverslag op pagina XXVIII)

Via het lidmaatschap van de VO-raad is Het Amsterdams Lyceum gecommiteerd aan de Code Goed Onderwijsbestuur in het Voortgezet Onderwijs. Deze Code wordt in de organisatie volledig toegepast, met uitzondering van de volgende ondergeschikte punten:

- Het al dan niet goedkeuren door het interne toezicht van nevenfuncties van de schoolleiding (als gedelegeerd bestuur) is niet vastgelegd in een apart reglement, maar in enkele artikelen van het managementstatuut ondergebracht.
- De maximale zittingsperiode voor interne toezichthouders is thans negen jaar. Dit zal bij de volgende statutenwijziging worden teruggebracht tot acht jaar. Vooruitlopend daaraan is besloten dat de bestuursleden zelf met ingang van het schooljaar 2020-2021 een maximale termijn van acht jaar aanhouden.

Met het voeren van de horizontale dialoog worden verschillende doelen gediend: feedback verkrijgen om te leren en te verbeteren, draagvlak creëren voor de strategie en de beleidsdoelen van de school, maar ook verantwoording afleggen over deze strategie en de mate waarin de doelen werden bereikt. We onderscheiden drie typen stakeholders voor de horizontale dialoog:

1. Prioritaire stakeholders: dit zijn leerlingen en hun ouders, zij hebben als beneficiënten primair belang bij de 'dienstverlening' van de onderwijsorganisatie. Afgezien van andere vormen van communicatie, is hier van belang dat de school beschikt over een goed georganiseerde, actieve ouderraad die als klankbord voor de schoolleiding optreedt.
2. Interne stakeholders: docenten en het onderwijsondersteunend personeel. De belangrijkste organen voor de horizontale dialoog zijn hier de medezeggenschapsraad en de plenaire docenten- (of personeels-)vergadering.
3. Externe stakeholders: alle overige groepen of personen in de omgeving van de school, al dan niet geïnstitutionaliseerd of georganiseerd, die een belang hebben bij de dienstverlening en de doelen van de onderwijsinstelling. Om deze vorm van horizontale verantwoording gestalte te geven, wordt deelgenomen aan het project Vensters-VO (*Scholen op de kaart*). Via de website hebben alle belangstellenden hiermee op eenvoudige wijze toegang tot de kerngegevens van de school, onder meer op het gebied van onderwijsprestaties, financiën en personele bezetting. Deze gegevens zijn gestandaardiseerd volgens de normen van dit project, zodat vergelijking tussen scholen op transparante wijze mogelijk is.

Daarnaast neemt de school actief deel aan vormen van overleg binnen de gemeente zowel op het gebied van jeugdzorg (GG&GD, politie), als ook met andere onderwijsinstellingen. Dat laatste gebeurt in het kader van de OSVO (vereniging van besturen voor voortgezet onderwijs), maar ook door intensieve contacten met de basisscholen waar onze leerlingen vandaan komen. Regelmatig wordt namens de school deelge-

nomen aan buurtoverleg of aan lokale initiatieven met betrekking tot maatschappelijke vraagstukken, als alcoholpreventie en drugsgebruik.

In het algemeen zal de horizontale dialoog er steeds op gericht zijn, zicht te krijgen op de percepties, verwachtingen, wensen en eisen van alle personen en partijen die een belang hebben bij de school, oftewel: op wat er speelt en leeft in de omgeving. De daaruit voortvloeiende relaties bestaan uit een mix van informeren, geïnformeerd worden, betrekken, betrokken worden, samenwerken, verantwoording vragen en verantwoording afleggen. De schoolleiding is verantwoordelijk voor de effectiviteit van de horizontale dialoog en legt daarover verantwoording af aan het bestuur als intern toezichthouder.

Personele bezetting

De schoolleiding bestond aan het begin van het jaar uit de rector (1,0 fte) en drie conrectoren, die regulier tezamen 3,9 fte vervullen. In de loop van het jaar zijn de werkzaamheden van de rector overgedragen aan de plaatsvervangend rector, die waarnemend rector is geworden (1,0 fte) naast de twee conrectoren (2 fte), ondersteund door een externe Interim Programma Manager. De twee conrectoren hebben ook een lestaak (0.48 fte, 12 wekelijkse lessen samen).

Vijf leraren zijn voor ca. een dag in de week belast met organisatorische taken op het gebied van het onderwijsproces per jaar-laag (1,8 fte op jaarbasis). De samenstelling van de formatie bij de hoofdrechtspersoon (de vereniging HAL) is in onderstaande tabel opgenomen. Ter vergelijking zijn de cijfers van het schooljaar 2018/19 toegevoegd.

| FORMATIEOVERZICHT | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Peildatum 1 oktober 2019 | 2018-19 | 2018-19 | 2019-20 | 2019-20 |
| Bron: Raet 10 maart 2020 | fte | % | fte | % |
| | 1-10-2018 | 1-10-2018 | 1-10-2019 | 1-10-2019 |
| Directiefuncties | 3,89 | | 4,00 | |
| OOP | 16,47 | | 17,06 | |
| Leraar LB | 3,73 | 5,90% | 4,49 | 6,89% |
| Leraar LC | 28,15 | 44,51% | 30,35 | 46,59% |
| Leraar LD | 31,36 | 49,59% | 30,30 | 46,52% |
| Totaal Leraar | | 100,00% | | 100,00% |
| | 63,24 | | 65,15 | |
| WAARDE FUNCTIEMIX | | 143,7 | | 139,6 |
| | | | | |
| TOTAAL FORMATIE | 83,61 | | 86,20 | |

Gemeten naar de situatie per 1 oktober 2019 werd 75,6% van de formatie bezet door leraren. In totaal werd 93,1% van de uren bevoegd gegeven en 6,9% op basis van tijdelijke benoembaarheid (bron: IPTO telling). Benoembaar betekent dat de leraar nog in opleiding is en nog niet aan de eisen van bekwaamheid voldoet, dan wel in een ander vak bevoegd is en tijdelijk iemand vervangt. Er waren per 1 oktober 2019 dus geen onbevoegd gegeven lessen.

Inclusief personeel van de stichting VZF/HAL telde de school in 2019 gemiddeld 124 personeelsleden. Per 1 oktober 2019 had 78% een parttime betrekking (HAL/VZ) en was het aantal mannelijke en vrouwelijke werknemers nagenoeg gelijk (HAL). De gewogen gemiddelde leeftijd van degenen die in 2018-2019 direct bij het primair proces betrokken waren, was 47,8 jaar, hetgeen ongeveer overeenkomt met het landelijk gemiddelde.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Personeel

De constante aanmeldingscijfers vormen de basis voor de continuïteit van de werkgelegenheid. De gevestigde reputatie van de school heeft er tot nu toe voor gezorgd dat alle vacatures adequaat konden worden vervuld, al wordt de situatie op dat punt wel als enigszins zorgelijk beschouwd voor wat betreft zogenoemde tekortvakken. Het beleid is erop gericht om jong, goed gekwalificeerd personeel reeds tijdens de opleiding aan de school te binden door proefaanstellingen, uitgebreide stages en deelname aan verschillende programma's die tot doel hebben onderwijspersoneel te werven. Daarnaast is de begeleiding en beoordeling van nieuwe docenten uitgebreid tot een driejarig introductieprogramma.

De leeftijdsopbouw vormt geen direct operationeel risico. In het verslagjaar behoorde iets meer dan de helft van het personeel tot de leeftijdscategorie van 45 jaar en ouder. Door natuurlijk verloop zal dit percentage naar verwachting in de komende jaren gelijk blijven of zelfs dalen.

De hoeveelheid opgenomen werktijdverkortingen in het kader van het *levensfasebewust personeelsbeleid* (voorheen BAPO-regeling) bleef in 2019 nagenoeg gelijk. Het percentage ziekteverzuim liep op tot een piek van 8,23% in april 2019. Ultimo 2019 was het ziekteverzuim afgenomen tot 4,69%, al blijft de zorg bestaan bij een enkele langdurige zieke.

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs en daarvoor is ook het welzijn van het personeel essentieel. In 2019 is de conferentie gegaan over kwaliteitszorg en onderwijskundige verbeterplannen van de docenten per sectie.

Het welzijnsbeleid is erop gericht om de grote betrokkenheid onder het personeel te consolideren. Dit gebeurt onder meer door in brede besluitvorming een stevig draagvlak voor het onderwijskundig beleid te creëren, zodat de zeggenschap van de leraar als professional wordt gewaarborgd. Het professioneel statuut is in 2019 operationeel geworden.

Aan de kwaliteit wordt aandacht besteed bij aanvang door begeleiding en beoordeling door de sectie, door de afdelingsleiders en door de schoolleiding. Daarnaast is er een vertrouwensdocent die ondersteunt. Bij zittende leraren is sinds 2019 naast de cyclus van functioneringsgesprekken, de schoolleiding gestart met lesbezoek en nabespreken. Er is een onderzoek gestart naar goede enquêtes door leerlingen. Zie ook verder bij de ontwikkelingen kwaliteitszorg.

Aan de in de cao genoemde Professionalisering wordt uitvoering gegeven, waarbij verzoeken tot bijscholing, passend binnen de formatie en het beschikbare budget, vrijwel zonder uitzondering worden gehonoreerd. Hiermee bieden wij het personeel de gelegenheid zich verder te ontwikkelen op terreinen die zij ook zelf wensen. Daarnaast is scholing een onderwerp in de functioneringsgesprekken.

Onderwijsprestaties

Het Amsterdams Lyceum hecht zeer aan brede vorming, die gedurende de gehele schooltijd wordt aangeboden in de vorm van onze versterkte talenprogramma's, de werkweken, excursies in binnen- en buitenland, de Theaterklas, en de overige buitenschoolse activiteiten.

Vanzelfsprekend doen de leerlingen ook de kennis en vaardigheden op die uiteindelijk worden getoetst in het examen. Hieronder wordt weergegeven welk percentage leerlingen de laatste jaren werd bevorderd naar de volgende klas of voor het eindexamen slaagde.

De onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces worden door de Inspectie voor het voortgezet onderwijs als boven de norm beoordeeld, respectievelijk 97,4% (norm 93,8%) en 92,1% (norm 79,3%). Ook het gemiddelde cijfer voor het centraal examen is boven de norm (6,8 waar de norm 6,2 is). Het totaal oordeel van de Inspectie over alle resultaten over drie jaar is 'voldoende'.

Bevorderd / Geslaagd (%)

| | 20142015 | 20152016 | 20162017 | 20172018 | 20182019 |
|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1e klas | 99 | 99 | 99 | 99 | 99 |
| 2e klas | 99 | 94 | 96 | 97 | 96 |
| 3e klas | 93 | 95 | 93 | 96 | 95 |
| 4e klas | 84 | 88 | 92 | 89 | 90 |
| 5e klas | 83 | 93 | 94 | 94 | 93 |
| 6e klas | 93 | 95 | 95 | 93 | 93 |

Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken

Het beleid is er in het algemeen op gericht het profiel van Het Amsterdams Lyceum als categorale vwo-school te versterken. Die gebeurt reeds met de versterkte talenprogramma's en het vak filosofie, maar de ambitie is er ook op gericht sterk bèta-onderwijs te geven. In de onderbouw werd al eerder in samenwerking de SLO het nieuwe vak basisnatuurwetenschappen (BNW) ontwikkeld, waarbij de traditionele bèta-vakken in geïntegreerde vorm worden aangeboden. Ook het vak Kunst speelt een belangrijke rol en kan in alle profielen gekozen worden.

In 2017 is een conferentie gehouden over *betekenisvol leren*, waarin vaksecties aangegeven hebben waar zij de komende jaren aan willen werken. Ook werd een lesobservatieformulier (*Kijkwijzer*) ontwikkeld. In 2018 is hier een vervolg aan gegeven: alle vaksecties hebben een lessenserie ontwikkeld om concrete invulling te geven aan de conclusies van de conferentie. In 2019 is in de sectiegesprekken teruggekomen op de ontwikkelde lessenseries. De conferentie in 2019 stond in het teken van Kwaliteitszorg. Een van de belangrijkste uitkomsten is het aanpassen van de Kijkwijzer, waarmee lessen geobserveerd worden door de schoolleiding.

Voor de onderwijskundige ontwikkeling blijven punten van aandacht: toets beleid, differentiatie en afwisseling in werkvormen. Daarnaast zal de schoolleiding in 2020 een meer expliciete visie op het schoolexamen ontwikkelen.

Toetsing en examinering

De laatste jaren is gebleken dat verschillende scholen in Nederland de organisatie rond toetsing en examinering niet op orde hebben. De inspectie zet om die reden deze organisatie bij ieder schoolbezoek op de agenda.

Na het recente bezoek van de inspectie aan onze school, bleek dat de organisatie en de kwaliteitsborging van onze toetsing en examinering, op een enkel aandachtspunt na, wel in orde waren. Ons werd alleen aanvullend verzocht onze programma's van toetsing en afsluiting (PTA's) aan te vullen door per toets de (sub)domeinen van het examen te vermelden en vervolgens ter controle van de kwaliteitsborging een zelfevaluatie uit te voeren. Deze zelfevaluatie bevestigde dat de kwaliteitszorg rondom de toetsing en examinering op Het Amsterdams Lyceum op orde is. De inspectie heeft deze evaluatie toegezonden gekregen en heeft vastgesteld dat de aangepaste PTA's geheel aan alle wettelijke eisen voldoen.

De kwaliteitsborging op Het Amsterdams Lyceum is op de volgende wijze georganiseerd:

- De programma's van toetsing en afsluiting worden door de schoolleiding samen met de secretaris van het examen en in samenspraak met de vaksectievoorzitters opgesteld en gecontroleerd
- Het examenreglement wordt door schoolleiding samen met de secretaris van het examen opgesteld en juridisch gecontroleerd
- Beide documenten worden voor 1 oktober naar de inspectie gezonden en aan examinatoren, ouders en examenkandidaten gecommuniceerd
- Alle aspecten van de toetsingen examinering worden aan de ouders (informatieavonden) en aan de examenkandidaten (op school tijdens de lessen) gecommuniceerd
- Randon toetsing en examinering zijn protocollen opgesteld (format schoolexamantoetsen, instructie inleveren schoolexamantoetsen, protocol vermeerderen schoolexamantoetsen, instructie voorbereiden afnames schoolexamantoetsen, instructie surveillance, organisatie tweede correctie, instructie inleveren resultaten)
- De resultaten en de invoer van de examenresultaten worden gecontroleerd door de examinatoren, door de administratie en vervolgens door de schoolleiding
- Voor de gehele organisatie van het schoolexamen en het centraal examen is een gedetailleerd draaiboek opgesteld waarin alle onderdelen van de toetsing en examinering zijn opgenomen

Door alle bovengenoemde punten jaarlijks uit te voeren, te controleren, wanneer nodig bij te stellen en helder met alle betrokkenen (schoolleiding, examinatoren, administratie) te communiceren, functioneert de examenorganisatie goed en wordt de kwaliteit van de toetsing en examinering geborgd.

Ontwikkelingen kwaliteitszorg

De Inspectie van het onderwijs heeft in het verslagjaar een rapport uitgebracht in het kader van het vierjaarlijks onderzoek 'bestuur en school'. Daarin wordt de kwaliteit van het onderwijs weliswaar als voldoende, maar de kwaliteitszorg als onvoldoende beoordeeld. Om aan de eisen van het in november 2019 uit te voeren *herstelonderzoek* te kunnen voldoen, is een verbeterplan opgesteld. Eind 2109 heeft de inspectie na bezoek de Kwaliteitszorg als voldoende gewaardeerd. Uiteraard is borging nu essentieel. Het nieuwe stelsel van kwaliteitszorg bouwt verder op wat er al aanwezig was op dit gebied.

De leraren zijn in collegiaal overleg belast met het analyseren van de resultaten op hun vakgebied en het vaststellen van verbeterdoelen op basis van een plan van aanpak. Dit wordt jaarlijks door de schoolleiding geëvalueerd in gesprekken met de vaksecties. Op deze wijze is de prestatiesturing van de onderwijsopbrengsten onderdeel van de jaarlijkse planning & control cyclus. Binnen die cyclus zijn nu ook enquêtes, lesbezoek door de schoolleiding en analyses rapportcijfers opgenomen.

De volledige jaarcyclus kwaliteit onderwijsresultaten kan nu als volgt worden weergegeven:

| | |
|-------------------------|--|
| September | Resultaten eindrapport (Cum Laude) en examens (Venster voor Verantwoording) naar secties |
| September | Opstellen IDU rapportage |
| September | Analyse resultaten eindrapport en examens door schoolleiding en secties |
| September/oktober | Overleg schoolleiding en secties naar aanleiding van resultaten en sectieplan afgelopen schooljaar. Aanzet van komend sectieplan |
| Oktober/november | Vaststellen definitieve sectieplannen |
| December | Analyse 1 ^e rapport |
| Januari | Gesprekken docenten en managementteam naar aanleiding van 1 ^e rapport |
| Februari | Afname tevredenheidsonderzoek ouders en tevredenheidsonderzoek leerlingen |
| Maart | Analyse tevredenheidsonderzoeken plus terugkoppelingen naar docenten |
| Maart | Analyse 2 ^e rapport |
| April | Gesprekken docenten en managementteam naar aanleiding van 2 ^e rapport |
| Maart/april/mei | Afname enquêtes evaluatie 'docent door leerling' |
| Mei/juni | Resultaten 'docent door leerling' naar docenten |
| Gedurende het hele jaar | Lesbezoek door schoolleiding en functioneringsgesprekken |

Verder heeft de school zich aangemeld en is aangenomen voor de pilot "versterking kwaliteitszorg" VO-raad. De pilot begint in het voorjaar van 2020. Deelnemende schoolbesturen krijgen voor maximaal een jaar gratis ondersteuning op maat ter versterking van de kwaliteitszorg. De pilot staat in het kader van de introductie van het bestuursgerichte toezicht door de Inspectie van het Onderwijs. Het gaat om een samenwerking tussen het ministerie van OCW, de VO-raad, de inspectie en de toezichthoudervereniging VTOI-NVTK. Er doen tien schoolbesturen aan de pilot mee.

Voor het aantoonbaar bevorderen van *taal- en rekenprestaties* is eerder een meerjarenplan opgesteld dat aansluit bij de door de overheid vastgestelde referentiekaders voor taal en rekenen. Om de verbeteringen te kunnen meten, worden in het eerste leerjaar diagnostische toetsen voor taal en rekenen afgenomen die hiervoor door CITO in opdracht van het ministerie zijn ontwikkeld. De leerlingen die in deze toetsen lager scoren dan de norm krijgen extra begeleiding om de deficiënties weg te werken. Jaarlijks betreft dit gemiddeld ongeveer 15 leerlingen. Tevens zijn er extra uren huiswerkbegeleiding beschikbaar voor de eerste drie leerjaren.

Actief burgerschap:

In het kader van *actief burgerschap* wordt veel belang gehecht aan de maatschappelijke stage. De leerlingen nemen in het eerste leerjaar deel aan verschillende buurtgerichte projecten rondom de school. In het tweede leerjaar werken ze tijdens hun werkweek mee aan een project in de bossen bij Wolkenland en tijdens de activiteitenweek in oktober gaan alle leerlingen uit het derde leerjaar op stage. Dit gebeurt in samenwerking met de Amsterdams Vrijwilligers Centrale. Bij het vak Maatschappijleer is burgerschap een onderwerp.

Prestatiebox

De extra geldmiddelen van de Prestatiebox zijn in het geactualiseerde *Sectorakkoord VO* toegezegd tot en met 2020. Het ministerie van OC&W hanteert een *Dashboard sectorakkoord VO* waarin de doelstellingen uit het akkoord worden vertaald in prestatie-indicatoren met streefwaarden.

In de dashboard sector akkoord 2019 wordt de voortgang weergegeven. Hierin wordt voor bijvoorbeeld de *doelstelling zittenblijven* bijvoorbeeld gemeten of het aantal zittenblijvers in 2020 zal zijn gedaald tot 3,8%. Nadat het percentage enkele jaren achtereen daalde, ligt in 2018 het aantal zittenblijvers met 6,23 procent juist weer iets hoger dan in voorgaande jaren. Naar verwachting zal de initiële doelstelling dan ook niet gehaald worden. Intussen wordt echter anders aan tegen het fenomeen zittenblijven aangekeken, en zien dit mede in relatie tot afstroom, doorstroom, basisschooladvisering en plaatsing van leerlingen in het voortgezet onderwijs. Afstroom en zittenblijven kunnen worden gezien als verschillende manieren om te compenseren voor een (nog) te hoog onderwijsniveau: het zijn communicerende vaten: zittenblijven kan een alternatief zijn om niet te hoeven afstromen. De stijging van het zittenblijfpercentage kan dus verklaard worden doordat een deel van de potentiële afstroom is 'ondervangen' door doubleren.

Middels de lente- of zomerschool kunnen leerlingen gedurende de mei- of zomervakantie een intensief programma volgen om achterstanden op één of twee vakken weg te werken.

HAL organiseert jaarlijks deze zomerschool.

Uit de leerlingenpeiling blijkt dat het aandeel leerlingen dat aangeeft door de school te worden uitgedaagd hun best te doen, al drie jaar op rij stabiel blijft. Leerlingen geven al jaren ongeveer een 7 voor de mate waarin zij uitgedaagd worden. Deze peilingen contrasteren enigszins met peilingen uit een separaat onderzoek onder toptalenten, die tussen 2014 en 2016 aangaven zich significant minder vaak te vervelen op school als gevolg van te makkelijke stof.

Een andere ambitie is om in 2020 vijftig procent hbo- en wo-masteropgeleide leraren te hebben in het voortgezet onderwijs. Specifiek voor de bovenbouw vwo is het doel gesteld op 80-85 procent wo-masteropgeleide leraren in 2020. Uit het aandeel LD en LC docenten in het overzicht *personele bezetting* (p. V), blijkt dat HAL hier ruimschoots aan voldoet.

Voor zover van toepassing worden eigenlijk alle ambities uit het sectorakkoord op HAL goed gevolgd. Een doelstelling *eigentijdse onderwijsvoorzieningen* luidt: scholen benutten - in aansluiting op hun curriculum - de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen optimaal voor hun onderwijs. Dit heeft op HAL invulling gekregen door de in 2017 en 2018 gerealiseerde investeringen in *touchscreens* waarmee op moderne wijze onderwijs kan worden gegeven.

Ook het uitdagend lesgeven aan leerlingen die meer kunnen (ambitie 1), heeft de volle aandacht. Ruim driekwart van de leerlingen doet mee aan een van de vormen van versterkt talenonderwijs, veel leerlingen hebben extra vakken, volgen de theateropleiding of nemen deel aan andere buitenschoolse activiteiten.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen en samenwerkingsverbanden.

HAL heeft met twee ROC's in de regio een samenwerkingsovereenkomst afgesloten in het kader van de zogenoemde Rutte-regeling. Het doel hiervan is om leerlingen geheel of gedeeltelijk volwassenenonderwijs (VAVO) te laten volgen, wanneer zij op die manier een grotere kans maken op het behalen van een startkwalificatie. Hiervan wordt vrijwel geen gebruik gemaakt omdat sinds HAL een categoriaal vwo is, de leerling niet meer op een lager niveau (havo) mag instromen. De leerlingen worden steeds voor een heel schooljaar (1 augustus tot en met 31 juli) aan het ROC uitbesteed, maar blijven op HAL ingeschreven.

De eind 2011 opgerichte *Stichting Jef Colle Fonds* voerde in 2012 een succesvolle inzamelingsactie uit. Tijdens de jaarlijkse diploma-uitreiking wordt van dat bedrag de Jef Colle Prijs uitgereikt aan een leerling die

een excellente prestatie heeft geleverd in de bètavakken. Oud-leerlingen kunnen een beroep doen op het Fonds, indien zij financiële ondersteuning behoeven voor bijzondere onderwijs- en onderzoeksprojecten tijdens hun wetenschappelijke studie.

Over de andere verbonden partijen waarmee geconsolideerd wordt, te weten de Stichting Wolkenland en de Stichting Voorzieningsfonds Het Amsterdams Lyceum, zijn geen nieuwe bestuurlijke ontwikkelingen te melden.

Samenwerkingsverband: De school is aangesloten bij het *Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen*. Dit is een vereniging waarin de 26 schoolbesturen met ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samen werken aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs. Het bestuur van het Samenwerkingsverband bestaat uit zes leden. Deze leden zijn afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband.

Om de interne zorgstructuur te versterken ontvangt onze school ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen. Deze ondersteuningsmiddelen zijn in het financieel jaarverslag apart verantwoord. Met deze middelen biedt de school extra ondersteuning aan individuele leerlingen. Uitgangspunt daarbij is het *schoolondersteuningsprofiel*. Op de web-site wordt uiteengezet welke vormen van ondersteuning op school specifiek worden geboden. De doelmatige besteding van de extra middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband.

De ondersteuningsmiddelen worden uitgegeven aan ondersteuning voor (individuele) leerlingen (€49.410), aan investeringen in de interne (€46.200) en externe zorgstructuur (€10.054) met daarin scholing en interne en externe kwaliteitsverbetering.

Passend Onderwijs

Om ervoor te zorgen dat alle leerlingen onderwijs krijgen die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden, is er ook nu weer op een conferentie aandacht besteed aan differentiatie en allerlei aspecten van zorg. Er is nascholing gedaan op het gebied van differentiëren, leerproblemen, dyslexie, mindset en er zijn mentor-trainingen geweest.

Een speerpunt is het omgaan met meerbegaafdheid. Er wordt zoveel mogelijk in de les rekening gehouden met de verschillende kwaliteiten, er wordt heel veel aandacht besteed aan mentorlessen en mentorbegeleiding, maar er is ook veel extra zorg, als faalangsttrainingen, sociale vaardigheidstrainingen, extra hulp van het ouder-kind team, ondersteuning van de begeleider Passend Onderwijs, huiswerkbegeleiding, inloopspreekuren, studiemiddagen.

Er is begonnen met effectievere rapportbesprekingen, meer gericht op de individuele leerling.

De kennis voor het begeleiden van een blinde leerling is uitgebreid.

Bij de begeleiding van leerlingen die op welk gebied dan ook extra zorg of begeleiding nodig hebben, is steeds contact geweest met ouders, externe begeleiders en leerlingen.

De extra middelen zijn uit het budget van het Samenwerkingsverband gekomen.

Direct van belang zijnde politieke en maatschappelijke ontwikkelingen

Stand van zaken nieuwe bekostiging

Na jaren van overleg is er door OCW in samenspraak met de VO-raad een nieuw, vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. In het najaar van 2019 heeft de minister van OCW aan de Tweede Kamer voorgesteld om de bekostigingssystematiek voor het VO te vereenvoudigen met ingang van 1 januari 2021. Er zal vanaf die datum naar verwachting worden gerekend met 4 parameters: een vaste voet voor een hoofdvestiging, een vaste voet voor een nevenvestiging, een bedrag per leerling en een opslag per leerling voor de bovenbouw vbo. Conform de eerder geformuleerde uitgangspunten, zal het voordeel dat brede scholengemeenschappen nu hebben, worden verminderd, de vrijvallende middelen komen ten gunste van de categorale scholen en de smalle scholengemeenschappen.

Vereveningseffecten (oude minus nieuwe systematiek) zullen naar verwachting in de eerste 4 jaar gerekend vanaf 2021 gedeeltelijk en afbouwend worden gecompenseerd (-80% in het eerste jaar, -60% in het tweede jaar, -40% in het derde jaar en -20% in het vierde jaar). Verder is een motie aangenomen waarin de Tweede Kamer aangeeft dat laatste scholen in de regio moeten worden ondersteund. De verwachting is dat dankzij deze motie voor een beperkt aantal laatste scholen in de regio aanvullende middelen beschikbaar komen. Hierover wordt de Tweede Kamer in het najaar geïnformeerd.

Deze nieuwe bekostigingssystematiek betekent voor HAL een netto verbetering ten opzichte van het nu geldende bekostigingsmodel, maar het voordeel is voor de komende jaren nog beperkt als gevolg van de compensatieregeling van de herverdeeleffecten.

Convenant extra geld 2020-2021

Vrijdag 1 november 2019 hebben sociale partners een convenant gesloten met het kabinet over de aanpak van het personeelstekort en de werkdruk in het funderend onderwijs. Het kabinet investeert €460 miljoen extra in het primair en voortgezet onderwijs. Het convenant voorziet in €150 miljoen voor het voortgezet onderwijs voor de jaren 2020 en 2021. Eenzelfde bedrag komt voor het primair onderwijs beschikbaar. Daarnaast wordt voor het po €97 miljoen van de voor 2023 toegezegde werkdrukmiddelen naar voren gehaald. De leraren worden actief betrokken bij de besteding van deze extra investeringen. Ook wordt er €14,2 miljoen extra beschikbaar gesteld voor begeleiding van zij-instromers, €10,6 miljoen voor begeleiding en behoud van nieuwe leraren en een structurele investering van €16,5 miljoen voor een salarisverhoging van leraren in het diplomagerichte vso.

De €150 miljoen is voor het vo in 2019 uitgekeerd ten behoeve van besteding in 2020 en 2021. Via een bedrag per leerling wordt dit geld aan de schoolbesturen uitgekeerd. Dit kan door scholen worden uitgegeven aan bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leerkrachten, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvragestukken. Het bedrag dat HAL heeft ontvangen (€170.000) is in een aparte bestemmingsreserve geplaatst, zoals voorgeschreven in OCW richtlijnen.

Locale onderwijspolitiek

Kansengelijkheid in het onderwijs blijft een belangrijke kernwaarde in het college-akkoord van Amsterdam. De coalitie gaat er daarbij vanuit dat brede scholengemeenschappen de kansengelijkheid vergroten. Onze school zal zich als categorale vwo-school tot dit standpunt moeten verhouden. We willen laten zien dat ook wij, vanuit onze eigen identiteit, graag bijdragen aan de vergroting van de kansengelijkheid voor Amsterdamse jongeren. We stellen hiervoor een solidariteitsfonds in voor leerlingen die bepaalde financiële bedragen niet kunnen voldoen en proberen indien mogelijk geslaagde havo-leerlingen te laten instromen in klas 5.

Inzake het dreigende lerarentekort is er in Amsterdam steeds meer aandacht voor het VO en wordt er actief gezocht naar mogelijkheden om leraren aan de stad te binden door middel van onder andere betaalba-

re huisvesting voor (jonge) leraren . In de recent gepubliceerde nieuwe *Amsterdamse Lerarenagenda* wordt in navolging van eerdere subsidies op dat vlak de mogelijkheid geboden om via *teambeurzen* de professionalisering van leraren te bevorderen. Het Amsterdams heeft voor de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 zo'n teambeurs aangevraagd en gekregen (60.000) waarmee een intervisie-project gestart is.

Funciemix

Het *Convenant Leerkracht voor Nederland* uit 2009 dat tot doel had het beroep van leraar aantrekkelijker te maken, voorzag in verbetering van de beloning door het verkorten van de salarislijnen en het verplicht instellen van een promotietraject naar hogere salarisschalen: de funciemix. Deze maatregelen werden in 2014 afgerond, waarbij HAL ruimschoots aan de voorgeschreven doelen voldeed. Het doel was uiteindelijk een funciemix met een waarde van 133,2, maar per 1 oktober 2018 kende de mix – mede door het overkort uitvoeren van het entreerecht - een waarde van 143,7 (zie tabel op pag. IV).

Deze mix kan, als de school door wat voor (niet te voorziene) reden dan ook in zwaar weer terecht komt, een zware last vormen. Om die reden werd al eerder met de PMR overeengekomen dat het promotietraject naar LD pas weer wordt opengesteld, als de waarde van de mix door natuurlijk verloop tot onder de 140 is gedaald. Een eerste stap is daartoe in 2018 gezet door vacante LD-functies niet opnieuw in te vullen.

Op peildatum 1 oktober 2019 is de waarde van de funciemix gedaald tot 139,6., maar gezien deze hele kleine marge en de verwachte ontwikkelingen, is er komend jaar geen ruimte voor promotie. Aangezien de daling van de waarde vooral is ingegeven door het aanstellen van een aantal docenten in opleiding, die na het behalen van hun bevoegdheid van schaal LB naar schaal LC gepromoveerd zullen worden. Dat zal automatisch weer leiden tot een stijging van de waarde van de funciemix.

Overaanmelding

De regels voor aanmelding en toelating van leerlingen voor het eerste leerjaar zijn vastgelegd in de Kernprocedure, een convenant dat is overeengekomen tussen de scholen voor VO en de gemeente Amsterdam. Dit systeem leidt in de praktijk tot overaanmelding op een aantal categorale scholen in Centrum en Zuid, waaronder Het Amsterdams Lyceum.

In hierboven reeds genoemde in 2015 geïntroduceerde systeem van *matching*, wordt naast een school van eerste voorkeur tevens een aantal andere scholen opgegeven, 12 in totaal. Het doel hiervan is om leerlingen beter over de beschikbare scholen te verdelen en teleurstelling door het uitloten te voorkomen. Omdat het eerste systeem onder meer tot gevolg had dat veel leerlingen niet werden geplaatst op hun school van eerste voorkeur (op HAL slechts 60%), is de procedure in 2016 onder druk van ouders en politiek bijgesteld. Inmiddels zijn ouders beter geïnformeerd en gewend aan de situatie rondom de aanmeldingen. Daarnaast is er nu een plaatsingsgarantie op een van de twaalf opgegeven scholen. In 2019 heeft Het Amsterdams Lyceum, net als een paar andere scholen, een tafeltje bijgezet om aan de plaatsingsgarantie te kunnen voldoen. Er is een aanvang gemaakt met nadenken over de Matching, omdat in de toekomst nog meer leerlingen in Amsterdam naar het VO gaan.

Beheersing van uitkeringskosten na ontslag

Alle werkloosheidsuitkeringen komen voor 25% rechtstreeks ten laste van de school. De rest wordt zonder voorwaarden verevend tussen de onderwijswerkgevers via een inhouding op de personele bekostiging. De aanspraken op bovenwettelijke aanvullingen op de WW, de ZW (alleen als vangnetregeling) en de WAZO zijn onderdeel van de CAO. Deze regelingen (WOVO en ZAVO) zijn tot nu toe inhoudelijk niet gewijzigd ten opzichte van de oude overheidsregelingen.

Gelet op de huidige krapte op de onderwijsarbeidsmarkt en de stabiele werkgelegenheidssituatie op Het Amsterdams Lyceum, wordt vooralsnog niet overwogen voor het risico van werkloosheidsuitkeringen een verzekering af te sluiten. Enkele langlopende uitkeringen die het gevolg zijn van vertrek via een vaststellingsovereenkomst zullen wel worden afgedekt door een toekomstige voorziening op te nemen van € 25.000.

Het Amsterdams Lyceum is eigenrisicodragers voor WGA-uitkeringen (WIA) en de ZW-flex. Ook hiervoor is geen verzekering afgesloten. Sinds het begin van het eigenrisicodragerschap heeft geen instroom plaatsgevonden in de WIA en die is ook op dit moment niet te verwachten. Ter dekking van deze kosten en andere onverwacht stijgende kosten bij ontslag, is een bestemmingsreserve personeel opgebouwd - per ultimo 2019 € 150.000. Hieraan wordt niet gedoteerd, omdat dit bedrag als buffer voor onverwacht hoge uitkeringskosten ruim voldoende wordt geacht. Van jaar tot jaar wordt bekeken of de situatie zich wijzigt en die ontwikkelingen wellicht tot andere maatregelen moeten leiden.

Afhandeling van klachten

De school is met ingang van 2014 aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht voor vier vormen van geschillenbeslechting: algemeen klachten in het kader van de Klachtenregeling, geschillen op grond van de Wet medezeggenschap op scholen, beroepszaken op grond van de CAO en bezwaarprocedures op het gebied van functiewaardering (FUWA). In 2019 zijn geen klachten aanhangig gemaakt.

De procedure die intern bij de afhandeling van klachten wordt gevolgd, is beschreven in de Klachtenregeling en het Bestuursreglement. In 2019 werden bij het bestuur geen klachten ingediend. De school heeft een onafhankelijke vertrouwenspersoon, die met name bij klachten over seksuele intimidatie, racisme en geweld kan worden geraadpleegd en die tevens fungeert als vertrouwenspersoon voor integriteitskwesaties. Deze vertrouwenspersoon is in 2019 een keer geraadpleegd door een ouder die het niet eens was met de procedure en de strafmaatregel jegens een leerling betreffende een kwestie op sociale media. Een ex-medewerker van wie het dienstverband uiteindelijk met wederzijds goedvinden werd beëindigd., heeft de vertrouwenspersoon benaderd voor een luisterend oor. Bij de behandeling van klachten wordt over de gehele lijn gestreefd naar een laagdrempelige procedure. Daarom fungeren twee docenten als contactpersonen die door leerlingen of werknemers met klachten kunnen worden geraadpleegd over de te ondernemen stappen.

Voor het in het Inrichtingsbesluit geregelde wettelijke recht van beroep op het bestuur is een permanente bezwaarschriftencommissie ingesteld, bestaande uit de (vice-)voorzitter, een tweede bestuurslid en de ambtelijk secretaris. Deze commissie behandelde in 2019 een beroepszaak tegen niet toelating tot het eerste leerjaar. Op grond van de wet is tevens voorzien in een *Commissie van beroep voor de eindexamens*. Bij deze commissie werden in 2019 geen zaken aanhangig gemaakt.

Huisvesting

Het monumentale gebouw aan het Valeriusplein werd in 1919 in gebruik genomen. Het is een ontwerp van de architecten Herman en Jan Baanders in de stijl van de Amsterdamse School. Ondanks de aanpassingen die voor het moderne onderwijs noodzakelijk bleken, heeft het fraaie gebouw tot op heden zijn oorspronkelijke karakter behouden. Om die reden is het tot monument verklaard. Dit geldt ook voor het bijzondere, in siermetselwerk uitgevoerde interieur, waarvan de aula het pronkstuk vormt, niet in de laatste plaats vanwege de kunsthistorisch interessante, gebrandschilderde ramen van R.N. Roland Holst. In 1939 werd aan het Olympiaplein door dezelfde architecten nog een klein, meer zakelijk uitgevoerd pand gebouwd,

waarin een afdeling voor individueel onderwijs (AVIO) werd gehuisvest. Hoewel deze afdeling reeds in 1943 werd gesloten, draagt het gebouw nog steeds de naam AVIO.

Sinds 2002 heeft het hoofdgebouw een nieuwe zijvleugel, ontworpen door de architect André van Stigt. In 2013 werd door dezelfde architect een plan uitgewerkt om tegelijk met noodzakelijk funderingsherstel een nieuw souterrain van 340 m² onder de poort van het hoofdgebouw te realiseren, met daarin een nieuwe verblijfsruimte voor de leerlingen (Poortproject). Dit project is begin 2016 afgerond.

Bij conditiemeting blijken de gebouwen in uitstekende staat te verkeren. In het kader van de verduurzaming wordt de komende jaren investeringen verwacht. Beide schoolgebouwen zijn aangemeld voor het programma *Gezonde Schoolgebouwen* van de gemeente Amsterdam. Het doel is de lucht- en lichtkwaliteit in de gebouwen te verbeteren tot het niveau van *Frisse scholen -B*. HAL heeft de ambitie om in combinatie met deze maatregelen de duurzaamheid van de gebouwen te vergroten door ze gasloos te maken en van zonnecollectoren te voorzien. De uitvoering van de eerste fase - het aanbrengen van een ventilatiesysteem is in 2019 gerealiseerd. Voor de tweede fase – gasloos worden en zonnecollectoren gebruiken- is subsidie aangevraagd en daarmee gaat hopelijk in 2021 een start gemaakt worden.

Toegankelijkheid van de instelling en het toegangsbeleid

Sinds de renovatie in 2002 is via drempelloze toegangen en een lift ongeveer driekwart van het hoofdgebouw toegankelijk voor minder valide bezoekers. In het Poortproject 2015 is een bouwkundige voorziening meegenomen waardoor naast het nieuwe souterrain ook het resterende deel van het hoofdgebouw door middel van een kleine lift met beperkte capaciteit toegankelijk is gemaakt. Van het AVIO-gebouw is voor mindervaliden alleen de onderste verdieping toegankelijk. Hoge investeringskosten verhinderden tot nu toe verbeteringen op dit punt.

De gebouwen zijn elektronisch tegen inbraak beveiligd en de toegangen worden overdag vanuit de conciërge-loges visueel en met camera's bewaakt. Naast personeel en leerlingen wordt alleen toegang verleend aan tevoren aangemelde bezoekers. Door de kleinschaligheid van de organisatie wordt het niet nodig geacht om de toegang voor leerlingen door middel van pasjes of iets dergelijks te regelen.

Internationalisering

Het Amsterdams Lyceum geeft veel aandacht aan internationalisering in het onderwijskundig beleid. De school biedt drie versterkte taalprogramma's: Trayecto Español, Fast Lane English en Corso Italiano. Het resultaat dat wordt beoogd met de versterkte talenprogramma's is de leerlingen naast het reguliere Nederlandse VWO-diploma een officieel erkend certificaat te laten behalen dat toegang geeft tot vervolgonderwijs in het buitenland.

Voor Fast Lane is dat het *Certificate of Proficiency in English* van de universiteit van Cambridge (ESOL Examinations), voor Spaans het DELE diploma (*Diplomas de Español como Lengua Extranjera*) en voor Italiaans het CILS certificaat (*Certificazione di Italiano come Lingua Straniera*). Tevens kunnen leerlingen in de bovenbouw deelnemen aan een cursus Frans die opleidt voor het officiële *Diplôme d'Etudes en Langue Française* (DELFI) en met ingang van 2015/2016 is Chinees als profielkeuzevak aan het examenprogramma toegevoegd. Alle taalprogramma's beogen naast het aanleren van taalkundige vaardigheden ook kennis van de cultuur van de betreffende landen over te brengen.

Er wordt reeds vele jaren een traditionele schoolreis naar Rome georganiseerd. Daarnaast zijn er voor de deelnemers aan de versterkte talenprogramma's verplichte studiereizen in het vierde leerjaar naar het

Verenigd Koninkrijk, Italië en Spanje. Voor de bovenbouwleerlingen worden daarnaast ook nog vrijwillige uitwisselingsprogramma's en studiereizen aangeboden met in 2019 bestemmingen zoals New York, Peking, Boedapest, Berlijn, Sevilla, Napels en Reykjavík. Er zijn plannen gemaakt voor twee nieuwe studie reizen, naar Marokko en Griekenland, die in 2020 plaats zullen vinden.

In 2019 is tevens gestart met een meerjarig project, het Erasmus + project, waar verschillende landen aan mee doen, "Europees erfgoed en multiculturalisme in de context van internationale migratie".

FINANCIËLE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

Financiële positie op de balansdatum

Inleiding

In 2019 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden. De wetgeving voor de verwerking van kosten van groot onderhoud is gewijzigd. In de jaarrekening 2018 zijn de kosten van groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 is dit niet meer toegestaan en wordt de componentenmethode toegepast d.w.z. kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven. Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt volgens de overgangsregeling zoals opgenomen in de RJ uiting – 2018-5 en RJ 212.805.

HAL heeft voor 2019 geen kosten van groot onderhoud.

De financiële positie van de school is solide. Het peil van de reserves en voorzieningen is toereikend en verwacht wordt dat de inkomsten voldoende zullen zijn om alle kosten te dekken die voortvloeien uit het huidige scala aan bedrijfsactiviteiten.

Vermogenspositie, exploitatieresultaat en rendement

Naast de bestemmingsreserves wordt in het eigen vermogen een privaat deel en een publiek deel onderscheiden. Het private deel heeft betrekking op de exploitatie van het onroerend goed dat de vereniging in volledige eigendom heeft. Om die reden wordt hier in het voorstel resultaatsbestemming het negatieve saldo van de Stichting Wolkenland aan onttrokken.

Na verwerking van de resultaatsbestemming zal het totale eigen vermogen met ca. € 150.000 zijn toegenomen ten opzichte van 2018. Naast het eigen vermogen is onder de passiva (als bestemmingsreserve) ook het Jef Colle Fonds opgenomen. Jaarlijks wordt hiermee het saldo van de activiteiten van het fonds verrekend. Voor de in november toegekende zgn. Slob gelden is een aparte bestemmingsreserve, Convenant najaar 2019, opgenomen.

De rentabiliteit - resultaat ten opzichte van totale baten - kwam in 2019 uit op plus 1,53% (2018: min 0,36%). Het gemiddelde rendement van Het Amsterdams Lyceum over de afgelopen vijf jaar (2014 t/m 2019) komt daarmee op min 0,61%. De sector VO had in 2018 een rentabiliteit van plus 1,0% (VO gegevensboek 2014-2018 OCW)

Het Amsterdams Lyceum wil, in overeenstemming met het beleid om als non-profit instelling de jaarlijks beschikbare middelen zoveel mogelijk in datzelfde jaar besteden aan het primair proces of om te zetten in investeringen. Dit beleid wordt in de komende jaren voortgezet.

Resultaat ten opzichte van begroting

Bij een vergelijking tussen de begroting 2019 (niet geconsolideerd dd november 2018) en de exploitatiecijfers vallen de volgende posten op:

- **Personeelslasten (p.18):**

De totale personeelslasten zijn hoger dan begroot en wat hoger dan in 2018.

Dit wordt veroorzaakt door een wat hoger aantal fte, een hoger dan verwacht ziekteverzuim en stijging van salariskosten vanwege andere functie en/of nabetaling.

In de jaarrekening wordt de bezoldiging van de rector/bestuurder toegelicht (pag 20). Hieruit blijkt dat in 2019 de totale bezoldiging van zowel H. Tennekes als H.A. Andriessen (vanaf september) de norm van het maximum bezoldigingsbedrag niet heeft overschreden.

Inhuur derden (p.18): De hogere dan begrote kosten voor inhuur derden worden veroorzaakt door de inhuur van de interim programmamanager in de periode september-december 2019, de inhuur ten behoeve van een P&O adviseur, vervangingskosten en administratieve ondersteuning. Vanaf augustus 2019 is de P&O functie intern ingevuld en de kosten daarvan vallen onder de salariskosten.

- **Huisvestingslasten (p.18):** De positie huisvestingslasten werd voor 2018 vertroebeld door twee ontwikkelingen: (i) het verwerken van de Erfpachtbetaling in 2018 (€ 273.803, zie paragraaf Erfpacht) en (ii) de stelselwijziging met betrekking tot groot onderhoud (2018: €218.500). Deze kosten zijn in 2019 afwezig. Als deze twee ontwikkelingen buiten beschouwing worden gelaten, stijgen de huisvestinglasten licht ten opzichte van 2018, maar zijn lager dan de begroting, voornamelijk door lagere kosten aan huur en algemeen onderhoud. De hogere kosten voor energie, gas en water hebben betrekking op de afrekening van het voorgaande jaar 2018, wat in 2019 plaatsvond.
- **Inhuur externe adviseurs (p. 19):**
De kosten van externe advisering zijn fors hoger dan in 2018 en dan begroot. De kosten hebben betrekking op inhuur voort kwaliteitszorg, meerdere juridische vraagstukken, plannen Verduurzaming, plannen rectorswoning, inkoop en diversen.
- **Boekenfonds (p. 19):** Nadat in 2017 en 2018 relatief meer nieuwe boeken waren aangeschaft dan verwacht i.v.m. nieuwe lesmethodes en nieuwere versies van bestaande methodes, was dit in 2019 minder van toepassing, waardoor de kosten zijn gedaald t.o.v. het vorige jaar.

Materiële vaste activa, investeringsbeleid

Het onder de materiële vaste activa opgenomen onroerend goed bestaat uit de rectorswoning die in 1918 op een hoek van het schoolterrein werd gesticht, alsmede het schoolbuitenhuis Wolkenland dat in 1935 werd verworven. Het beleid is tot en met dit boekjaar niet gericht op nieuwe investeringsactiviteiten op dit gebied, maar wel om de noodzakelijke onderhoudskosten zo veel mogelijk uit de baten te bestrijden.

Door de stelselwijziging in 2017 wordt het vastgoed nu gewaardeerd op historische kostprijs. De marktwaarde van de rectorswoning, getaxeerd in 2017, bedraagt € 2,3 miljoen. De marktwaarde van schoolbuitenhuis Wolkenland bedraagt € 650.000.

De onderstaande tabel toont het patroon over de laatste vijf jaar voor de vereniging HAL voor wat betreft de inventaris en apparatuur.

| Jaar | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Investering | 214.733 | 437.424 | 269.834 | 231.279 | 19.701 |
| Verkrijgingsprijs t/m | 1.414.034 | 1.813.254 | 2.026.268 | 2.257.547 | 2.576.981 |
| Boekwaarde | 613.775 | 870.589 | 899.698 | 926.617 | 729.113 |
| Afschrijvingslasten | 136.049 | 180.610 | 183.905 | 205.476 | 217.205 |

Om het beeld zuiver te houden worden investeringen die geheel zijn afgeschreven als desinvestering afgeboekt. Middels taxatie is de vervangingswaarde van de inventaris vastgesteld op 5,1 miljoen euro. Verzekeringstechnisch wordt 20% hiervan geacht basisinventaris te zijn, waarvoor de gemeente Amsterdam bij volledige vervanging verantwoordelijk is. Elektronische apparatuur wordt afgeschreven in drie jaar, overige inventaris in tien jaar. Er wordt lineair afgeschreven ten opzichte van de verkrijgingsprijs. Omdat de werke-

lijke gebruiksduur de economische levensduur in vrijwel alle gevallen ruim overtreft, wordt geen rekening gehouden met restwaarde.

In 2019 kwamen de investeringen in inventaris en apparatuur (inclusief Wolkenland) overeen met 0.2% van de totale baten (was 2,4% in 2018). De inventaris en apparatuur verkeert in uitstekende staat en er is geen achterstand in de vervanging.

Liquiditeit, weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor, solvabiliteit

Per 31 december 2018 vertoont de balans een stabiel financieel beeld. Dit zal hieronder worden toegelicht met een aantal kengetallen.

De *current ratio* (de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden) is op balansdatum 1,89 (2018: 1,60). In 2018 was het kengetal voor de sector VO 1,89. Onze huidige liquiditeitspositie is ruim toereikend ter ondersteuning van de exploitatie. Daarbij speelt een rol dat de inkomsten uit overheidsbijdragen maandelijks in vrijwel gelijke delen ontvangen worden.

Het *weerstandsvermogen*, het eigen vermogen uitgedrukt als percentage van de totale baten (inclusief rentebaten), kwam uit op 17,88 (2018: 16,61). De stijging is veroorzaakt doordat de totale baten zijn gestegen en het balanstotaal is toegenomen in 2019 ten opzichte van het incidentele verlies in 2018. In de sector VO was in 2018 het weerstandsvermogen 23,3. Dit kengetal dient als graadmeter om te beoordelen of een schoolbestuur niet teveel reserves aanhoudt. Een ondergrens van 5% wordt sinds 2016 als acceptabel beschouwd.

Kapitalisatiefactor en financiële buffer. De kapitalisatiefactor geeft een indicatie van de mate waarin het kapitaal (nog) niet wordt benut voor het onderwijsproces. Dit kengetal wordt berekend door het balanstotaal minus de boekwaarde van gebouwen en terreinen te nemen als percentage van de totale baten inclusief rentebaten. Voor Het Amsterdams Lyceum komt dit in 2019 uit op 32,04% (2018: 30,35%).

In het algemeen wordt een kapitalisatiefactor van 35% als bovengrens gehanteerd voor grotere schoolbesturen met een omzet boven de 12 miljoen en 60% voor schoolbesturen met een omzet tot 6 miljoen. Omgerekend is de grens voor HAL ongeveer 42%.

De *financiële buffer* is een verfijning van de kapitalisatiefactor, waarbij ook rekening wordt gehouden met de financieringsfunctie en de transactiefunctie van de aangehouden reserves.

Om de *financiële buffer* te bepalen worden de middelen die moeten worden aangehouden om de inventaris te zijner tijd te kunnen vervangen (financieringsfunctie) op de kapitalisatiefactor in mindering gebracht. Hierbij wordt ook rekening gehouden met de grootte van de instelling, waarbij kleinere schoolbesturen meer reserves mogen aanhouden dan de grotere.

Ook de middelen die bedoeld zijn om de kortlopende schulden te voldoen (transactieliquiditeit) worden afgetrokken. Beide gegevens worden uitgedrukt als percentage van de totale baten. Voor 2019 is de waarde voor de financieringsfunctie voor Het Amsterdams Lyceum 15,00% (2018: 15,18%). De transactieliquiditeit komt in 2019 op 12,53% (2018: 12,37%).

De waarde voor het kengetal *financiële buffer* was eind 2019 derhalve 4,51% (2018: 2,8%). De signaleargwaarde (bovengrens) zoals opgenomen in het toezichtkader dat de inspectie voor het onderwijs hanteert, bedraagt drie maal de genormeerde waarde voor de instelling. Voor Het Amsterdams Lyceum is voor 2019 de genormeerde waarde van de financiële buffer 8,06% (2018: 8,70%). Aangezien de financiële buffer een verfijning van de kapitalisatiefactor is geldt ook hier dat dit kengetal beïnvloed wordt door de boven-

genoemde stijging van de totale baten. Binnen het onderwijs wordt een lage buffer als wenselijk beschouwd, dit betekent namelijk dat er geen geld op de plank blijft liggen.

De solvabiliteit (hier opgevat als de verhouding tussen het totale eigen vermogen plus voorzieningen en het totaal van de passiva) geeft aan in hoeverre de instelling op langere termijn kan voldoen aan haar verplichtingen. Dit geeft een solvabiliteit met een waarde van 58,92% voor 2019 (2018: 56,60%). Voor de gehele sector VO was de gemiddelde solvabiliteit 62% in 2018. De inspectie hanteert geen bovengrens voor dit kengetal, maar acht een ondergrens van 20% een minimumvereiste.

De huisvestingsratio (hier opgevat als de huisvestingslasten plus afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten) in 2019 bedraagt 0,04. In 2018 bedroeg de huisvestingsratio 0,09. De signaleringswaarde als bovengrens hiervoor bedraagt 0.1. Het gemiddelde in de sector was 0,013 in 2018.

Uit de bovenstaande kengetallen kan worden geconcludeerd dat de balanspositie aan het eind van het verslagjaar wijst op een gezonde financiële organisatie, die ook volledig voldoet aan de eisen die de overheid hieraan stelt.

Overige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar

Hieronder worden nog enkele ontwikkelingen toegelicht die mogelijk van belang zijn bij de interpretatie van de jaarrekening.

Personele lasten t.o.v. totale lasten

In 2019 bestonden de totale lasten voor 77,6% uit personeelslasten (2018: 72,07%). Het percentage is iets lager dan het gemiddelde in de sector, maar daarbij moet wel worden bedacht dat in onze lasten ook de meer dan gemiddelde bedragen voor buitenlandse reizen en werkweken zijn verwerkt.

De waarden waren in voorgaande jaren: 75,4% in 2017, 75,7% in 2016, 76,1% in 2015, 76,5% in 2014, 76,6% in 2013. Dit verhoudingsgetal blijft vanaf 2013 nagenoeg gelijk omdat de verplichtingen die voortvloeiden uit het Convenant Leerkracht geheel zijn verwerkt. Zoals verderop in de meerjarenbegroting (Continuïteitsparagraaf) ook wordt aangegeven, is de verwachting dat de personeelslasten in de komende jaren ongeveer gelijk zullen blijven, omdat lagere lasten als gevolg van natuurlijk verloop min of meer opwegen tegen de stijging die nog tot 2020 uit de nawerking van het Convenant zal voortvloeien.

Ouderbijdrage en reizen

De opbrengst *ouderbijdrage* is in 2019 licht gestegen vergeleken met 2018 (3,6%). Voor de versterkte talenprogramma's (inclusief het DELF en het nieuwe Chinees) werd € 304.878 ontvangen. De ouders van deelnemende leerlingen ontvangen jaarlijks een apart exploitatieoverzicht.

De deelname aan de ouderbijdrageregeling is zeer groot. Ouders die niet deelnemen, betalen per activiteit een hogere bijdrage. Van het totaal dat voor diverse activiteiten en de ouderbijdrage tezamen in 2018 werd gefactureerd (€ 1.037.474), ca. 1,5% niet betaald (2018: 1,50%). In totaal werd € 18.774 aan voordeuringen afgeboekt als niet inbaar (2018 € 14.165). Alle bijdragen worden in principe geheel ingevorderd. Voordat in laatste instantie een incassobureau wordt ingeschakeld, beslist de schoolleiding op basis van sociale indicatie.

De buitenlandse reizen zijn geheel kostendekkend, met uitzondering van de studiereizen in het kader van de versterkte talenprogramma's, waarvoor apart reeds een bijdrage wordt geheven.

Treasurybeleid

In 2018 is de overheidsregeling herzien en daarop is het *Beleggings- en Financieringsstatuut* (Treasurystatuut) aangepast. Deze regeling schrijft voor op welke wijze tijdelijke liquiditeitsoverschotten uit publieke middelen uitsluitend risicomijdend mogen worden belegd. Wij mogen nu zaken doen met financiële instellingen en rijksoverheden (staatobligaties) in alle landen van de EU /EEC zolang die een enkelvoudige A-rating hebben. Dat is ooit triple A geweest en was in 2013 al verlaagd tot AA-. Het aangaan van beleggingen en leningen moet voortaan eerst aan de toezichthouder worden voorgelegd. De laatste staatslening van 4,5% is in 2017 ingelost. Door de aanhoudend lage rentestand en de scherpe eisen van het statuut zijn er geen plannen voor aankoop, maar wordt volstaan met deposito's met een beperkte looptijd.

De hierboven besproken liquiditeit en de hierna te behandelen risicopositie geven geen aanleiding het beleid ten aanzien van het uitzetten van overtollige middelen te wijzigen. Bij de liquiditeitsplanning wordt rekening gehouden met onder meer de financieringsbehoefte van renoverend onderhoud waardoor soms op betaalrekeningen tijdelijk een grotere liquide voorraad wordt aangehouden, dan anders met het oog op de gewenste rentemaximalisatie verantwoord zou zijn. Per balansdatum wordt er geen gebruik meer gemaakt van treasury-instrumenten.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

A. GEGEVENSSET

A1. Kengetallen

Gegevens peildatum 1 oktober 2019

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vereniging HAL | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> |
| Personele bezetting | 85,6 | 86,0 | 86,0 | 86,0 | 86,0 |
| Directie / management | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Onderwijzend personeel | 64,75 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 64,0 |
| Overige medewerkers | 16,86 | 18,0 | 18,0 | 18,0 | 18,0 |
| | | | | | |
| Leerlingenaantallen | 1095 | 1096 | 1096 | 1096 | 1096 |

Toelichting op de kengetallen:

Zoals uit de cijfers blijkt (begroting 2020) worden geen grote fluctuaties verwacht in het leerlingenaantal. HAL is een zeer stabiele organisatie met een gefixeerde maximale omvang die een constant marktaandeel heeft in Amsterdam. Hierbij spelen demografische gegevens een ondergeschikte rol, hoewel Amsterdam groei kent in de komende jaren. Gelet op de huidige populariteit van de school en de onderwijsresultaten is hierin geen verandering te verwachten.

De geringe wijzigingen in de personeelsformatie zijn het gevolg van de beleidsvoornemens die hieronder bij de meerjarenbegroting worden toegelicht. Omdat het hier een voorlopige raming betreft, werd op hele getallen afgerond.

A2. Meerjarenbegroting

Beleidsontwikkeling

In 2018 is uitgebreid overlegd over de koers die Het Amsterdams Lyceum in de komende vier jaar gaat varen. De beleidsvoornemens worden onderscheiden naar acht thema's, ook wel Kijkrichtingen genoemd:

- onderwijskundig beleid
- kwaliteitszorg
- het ondersteunen, begeleiden en beoordelen van medewerkers
- duurzaamheid en frisheid in het schoolgebouw
- internationaal (wereld)burgerschap
- digitale communicatie
- privacybeleid
- inrichting van het managementteam

In 2020 en verder zullen, mede als uitwerking van de kijkrichtingen, de volgende thema's extra aandacht krijgen:

- Het kwaliteitsbeleid wordt beduidend sterker verankerd in de schoolorganisatie. Er is begonnen met lesbezoeken door de schoolleiding, met bespreking daarvan, er zal gestart worden met leerling

enquêtes en het programma “Cum Laude” wordt geïntroduceerd. De sectie krijgt een centrale rol met de opdracht jaarlijks de kijkrichting onderwijsontwikkeling te vertalen naar een concreet sectieplan. De sectiegesprekken worden vervolgens gericht op die sectie plannen naast de resultaten. De uitkomsten van de conferentie over kwaliteitszorg worden door de secties vertaald naar de praktijk.

- Als invulling van de CAO maatregel “werkdruk/ontwikkeltijd” zijn heldere afspraken gemaakt, te weten: 50 uur ontwikkeltijd voor docenten, een derde toets week, een snipperdag en een sectiedag en gerealiseerd voor het schooljaar 2019-2020. Dit jaar wordt samen met de medezeggenschap-raad onderzocht of reductie van de lestuur van 25 naar 24 uur mogelijk is. Dit eventueel met behoud van de bovengenoemde afspraken. Een grote groep docenten gebruikt de ontwikkeltijd voor intervisie.
- Er is een werkgroep onderwijsontwikkeling gestart waarin de deelnemende docenten worden gefaciliteerd. Deze werkgroep functioneert als denktank voor onderwijsontwikkelingen en toekomstig ICT beleid. Deze werkgroep ondersteunt het intervisie team: een twintigtal docenten die sinds dit schooljaar onderling lessen bezoeken en evalueren. Dit team wordt vooralsnog gedeeltelijk gefaciliteerd vanuit de Amsterdamse Teambeurs en gedeeltelijk vanuit eigen middelen.
- Er is geld gereserveerd voor aanpassingen van de bètalokalen en er worden plannen gemaakt over de rol van ICT in toekomstbestendig onderwijs.
- Binnen de verduurzaming wordt subsidie gezocht voor de tweede tranche (“van het gas af”), worden zeer waarschijnlijk in de zomervakantie van 2021 zonnepanelen op het dak geplaatst en een sedum waterbuffer aangelegd. Ook is formatie vrijgemaakt voor docenten om aandacht te besteden aan bewustwording op het gebied van duurzaamheid van leerlingen en collega’s.
- Leerlingbegeleiding krijgt extra aandacht. Daarbij wordt gedacht aan versteviging van het mentoraat en een effectievere leerlingbespreking.
- De taaktoedeling en verantwoordelijkheden van de schoolleiding wordt verder uitgewerkt, zodat er in het schooljaar 2020-2021 een duidelijke structuur is, waarbij onderzocht is een continuatie met een driehoofdige schoolleiding de voorkeur heeft.
- Op organisatorisch vlak wordt bewust ingezet op verandering. De leden van de schoolleiding gaan vaste portefeuilles beheren. Er zal daarvoor in 2020 een conrector bedrijfsvoering worden geworven. Daarna zal in de tweede helft van 2020 een rector geworven worden. In eerste instantie wordt daarbij een interne procedure gevolgd. De rol van de afdelingsleiders is versterkt en het werkteam omvat sinds 2019-2020 mede het vijfde leerjaar. De HRM is binnen de organisatie gebracht door het benoemen van een HR-medewerker en een PSA-functionaris.

Balans

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is onderstaande balans opgesteld, gebaseerd in oktober op de prognose voor 2019.

| BALANS | 31-12-2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | | | | |
| MATERIELE VASTE ACTIVA | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 |
| FINANCIELE VASTE ACTIVA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 | 1.142.584 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | | |
| Vorderingen | 175.324 | 141.757 | 257.257 | 403.257 | 498.057 | 628.857 |
| Liquide middelen | 1.757.445 | 1.757.445 | 1.757.445 | 1.757.445 | 1.757.445 | 1.757.445 |
| | | | | | | |
| TOTAAL ACTIVA | 3.075.353 | 3.041.786 | 3.157.286 | 3.303.286 | 3.398.086 | 3.528.886 |
| PASSIVA | | | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | | | |
| Algemene reserve publiek | 766.194 | 732.627 | 848.127 | 994.127 | 1.088.927 | 1.219.727 |
| Algemene reserve privaat | 108.541 | 108.541 | 108.541 | 108.541 | 108.541 | 108.541 |
| Bestemmingsreserves publiek | 713.344 | 713.344 | 713.344 | 713.344 | 713.344 | 713.344 |
| Bestemmingsfonds privaat | 29.717 | 29.717 | 29.717 | 29.717 | 29.717 | 29.717 |
| Herwaarderingsreserve | | | | | | |
| TOTAAL EIGEN VERMOGEN | 1.617.796 | 1.584.229 | 1.699.729 | 1.845.729 | 1.940.529 | 2.071.329 |
| VOORZIENINGEN | 122.942 | 122.942 | 122.942 | 122.942 | 122.942 | 122.942 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 130.200 | 130.200 | 130.200 | 130.200 | 130.200 | 130.200 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 1.204.415 | 1.204.415 | 1.204.415 | 1.204.415 | 1.204.415 | 1.204.415 |
| | | | | | | |
| TOTAAL PASSIVA | 3.075.353 | 3.041.786 | 3.157.286 | 3.303.286 | 3.398.086 | 3.528.886 |

Staat / Raming van Baten en Lasten

| MEERJARENBEGROTING 2020-2023 | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| obv gegevens oktober 2019 | | | | |
| | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
| | € | € | € | € |
| | vs okt 2019 | vs okt 2019 | vs okt 2019 | vs okt 2019 |
| BATEN | | | | |
| Rijksbijdragen OC&W | 8.435.200 | 8.477.200 | 8.431.000 | 8.467.000 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidie | 246.140 | 230.505 | 230.505 | 230.505 |
| Overige baten | 1.059.900 | 1.059.900 | 1.059.900 | 1.059.900 |
| TOTAAL BATEN | 9.741.240 | 9.767.605 | 9.721.405 | 9.757.405 |
| LASTEN | | | | |
| Personeelslasten | 7.050.000 | 7.070.000 | 7.075.000 | 7.075.000 |
| Afschrijvingslasten | 215.000 | 215.000 | 215.000 | 215.000 |
| Huisvesting | 410.500 | 410.500 | 410.500 | 410.500 |
| Aanschaf boekenfonds | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Overige lasten | 1.747.240 | 1.723.105 | 1.723.105 | 1.723.105 |
| TOTAAL LASTEN | 9.622.740 | 9.618.605 | 9.623.605 | 9.623.605 |
| saldo baten en lasten | 118.500 | 149.000 | 97.800 | 133.800 |
| saldo rente | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| EXPLOITATIESALDO | 115.500 | 146.000 | 94.800 | 130.800 |

Toelichting op meerjarenbegroting en balans:

Zoals eerder met kengetallen werd toegelicht, kenmerkt HAL zich door een stabiele bedrijfsvoering, gebaseerd op de zeer constante aanmelding van nieuwe leerlingen. Er zijn dan ook om die reden geen grote fluctuaties in de personele bezetting of de formatieve omvang te verwachten.

Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Alle bekende, vaststaande budgettaire maatregelen zijn verwerkt in de inkomstenkant;
- De ontwikkeling van de loonkosten is berekend op basis van de begroting van 2020 waarbij de vaste loonkosten worden berekend. Dit is daarnaast verder aangevuld met de verwachte incidentele looncomponenten, tijdelijke vervangingen, in- en uitdiensttreding, werkweektoeslagen en de mogelijke verzilvering van het persoonlijke budget.

Aangezien er nog geen nieuwe cao is afgesloten, zijn er aan zowel inkomsten als uitgavenkant nog geen salarisstijgingen verwerkt. Of er voor 2021 en latere jaren meer ruimte komt voor salarisverhoging hangt af van besluiten die ver na het vaststellen van deze begroting zullen worden genomen.

- De bedragen voortkomend uit de nieuwe bekostiging en het convenant extra geld van 1 november 2019 zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

De geprognosticeerde exploitatiesaldi zijn in de prognose van de balansopstelling verwerkt.

B. OVERIGE RAPPORTAGES

B1. Het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De missie en de in het vierjaarlijkse Schoolplan gedefinieerde strategische doelen zijn het vertrekpunt voor het risicobeheersingsproces. Jaarlijks wordt door de schoolleiding onderzocht welke factoren het bereiken van de doelen in de weg kunnen staan en daarmee een risico vormen. Het inzicht in deze risico's stelt de organisatie in staat om beheersmaatregelen te benoemen, waarbij ook steeds de balans tussen de te nemen maatregelen en de omvang van het risico in het oog wordt gehouden.

Om dit te realiseren wordt jaarlijks een risicoprofiel opgesteld ten aanzien van de volgende risicogebieden waaraan grotendeels elders in dit verslag reeds aandacht werd besteed: politieke ontwikkelingen met gevolgen voor de financiering, de constante instroom van nieuwe leerlingen, de onderwijsopbrengsten en de kwaliteitszorg, personele ontwikkelingen, de kwaliteit van de organisatie en het management, de kwaliteit van gebouwen en inventaris, kwaliteit van de bedrijfsprocessen en de financiële controle.

De conclusies die uit dit risicoprofiel worden getrokken, weerspiegelen de risicohouding. Er wordt niet gestreefd naar volledige zekerheid, zoals bijvoorbeeld blijkt uit de keuze voor eigenrisicodragerschap voor de WGA en de ZW-flex, alsmede uit het kiezen voor een eigen behoud van € 200.000 bij het verzekeren van loonschade als gevolg van ziekteverzuim (zie ook p. XV). Voor sommige risico's worden op basis van deze risicohouding bestemmingsreserves aangehouden, zoals in de volgende paragraaf wordt uiteengezet.

Voor de prestatiesturing die direct verband houdt met het financieel beheer en daarmee verwante beheers aspecten als onderhoud, wordt gebruik gemaakt van de volgende instrumenten. Naast een meerjarenraming die ten minste vier jaar omvat, wordt jaarlijks in oktober een definitieve tweejarige begroting vastgesteld, die in principe maatgevend is voor het in april op te stellen formatieplan. Voorafgaand hieraan wordt een prognose opgesteld voor het lopende jaar naar aanleiding van de dan beschikbare prognoses over de personeelslasten. Dit om optimale inzet van de middelen voor het primair proces te garanderen.

Controle op het verloop van de begrotingscyclus wordt uitgeoefend op basis van maandelijkse door het administratiekantoor te verstrekken rapportages op het gebied van personeelslasten en materiële kosten. Dit resulteert zo nodig in een tussentijdse rapportages en uiteindelijk in het financieel jaarverslag. Het toezicht op de planning & control-cyclus is opgedragen aan de Financieel Manager onder verantwoordelijkheid van de rector.

In de paragraaf *Ontwikkelingen kwaliteitszorg* (p. VI ev) werd reeds uiteengezet hoe het interne beheersingsstelsel van het studierendement is opgezet.

B2. Belangrijkste risico's en onzekerheden - bestemmingsreserves

De elders reeds genoemde *financiële buffer* dient ter dekking van de volgende risico's: fluctuaties in leerlingenaantallen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten, en instabiliteit en onvolledige indexatie van de bekostiging.

Rekening houdend met het risicoprofiel wordt een bestemmingsreserve voor personeelslasten aangehouden (€ 197.464 ultimo 2019).

Aan deze reserve *personeel* ligt de volgende onderbouwing ten grondslag, die gebaseerd is op een analyse van de werkelijke lasten in de laatste drie jaar:

1. Het risico als gevolg van schommelingen in de leerlingenaantallen, die in Amsterdam en omgeving voornamelijk door marktwerking worden veroorzaakt, in de vorm van salarisverplichtingen (20%).
2. De gevolgen van onverwacht hoog ziekteverzuim in de vorm van vervangingskosten (20%).
3. De gevolgen van onverwacht hoge instroom in de WIA- of de WW/WOVO-regelingen of arbeidsconflicten. Daaronder tevens begrepen een reservering ter dekking van het eigenrisicodragerschap in de WGA en de ZW-flex (60%).

Door de stelselwijziging in 2017 is de voorziening groot onderhoud omgezet naar de reserve onderhoud. Overeenkomstig de richtlijnen worden er voorzieningen aangehouden voor de verplichtingen die voortvloeien uit toekomstige *jubilea* en de kosten die voortvloeien uit het verlofsparen als gevolg van keuzes in het *Levensfasebewust Personeelsbeleid*.

Het beleid is erop gericht de reserves niet verder te verhogen, omdat de schoolleiding van mening is dat de risico's die voortvloeien uit *going concern* hiermee voldoende zijn afgedekt.

Voor de in het november ontvangen extra bekostiging, de zgn Slobgelden is een aparte bestemmingsreserve onder de naam Convenant najaar 2019 gevormd, conform de richtlijnen van OCW hoe met deze bedragen om te gaan in de jaarrekening.

B3. Verslag intern toezichthoudend orgaan

Zoals hierboven in de paragraaf over Goed Onderwijsbestuur reeds werd uiteengezet, is het toezicht op Het Amsterdams Lyceum belegd bij het bestuur van de gelijknamige vereniging.

Omvang en inrichting

Dit statutair aangewezen toezichthoudend orgaan telt zeven leden, geheel onbezoldigde vrijwilligers, van wie de meesten ouders van leerlingen zijn. In het verslagjaar werd een lid vervangen wegens tussentijds aftreden, en werden twee leden voor een tweede, respectievelijk derde termijn herkozen. De samenstelling van het toezichthoudend bestuur en een overzicht van nevenfuncties naar de situatie per 31 december 2019, is opgenomen in bijlage 1 bij deze Continuïteitsparagraaf.

Vergaderactiviteiten en inrichting toezicht

In het verslagjaar vergaderde het bestuur als toezichthouder vier maal in een plenaire zitting met de rector en de plaatsvervangend/waarnemend rector en enkele malen besloten. In de plenaire zittingen waren in de eerste helft van het jaar een lid van de ouderraad en twee leden van de MR aanwezig met recht van deelname aan de beraadslagingen. Besloten is om vanaf september tot een meer zuivere rolverdeling te komen door deze vertegenwoordiging te beëindigen. Voortaan wordt twee maal per jaar een aparte bijeenkomst gehouden waar MR en het toezichthoudend bestuur elkaar ontmoeten. In december 2019 heeft dit overleg plaatsgevonden.

In de plenaire vergaderingen werd aan de toezichthouder informatie verstrekt over de algemene toestand van de school. Daarnaast werd meer in het bijzonder aan de hand van vergaderstukken verslag uitgebracht over: de resultaten van het onderwijs (in- door- en uitstroomcijfers - IDU) en de kwaliteitszorg, het personeelsbeleid (formatieplan), voortgang van de onderwijsinnovaties, marktpositie en werving, en de door het management opgestelde risicoanalyse van december 2018.

Tevens werd aan de hand van de diverse rapportages vastgesteld dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen kwalitatief op peil zijn en adequaat functioneren. De toezichthouder vergewiste zich er voorts van dat de Code Goed Onderwijsbestuur in de organisatie werd nageleefd.

Werkgeversrol

In het verslagjaar trad het toezichthoudend orgaan actief op als werkgever in herhaaldelijk overleg met de rector. Bestuur en rector zijn in onderling overleg tot de conclusie gekomen dat er onvoldoende match was tussen rector en school om de samenwerking voort te kunnen zetten. In goed overleg hebben zij daarom besloten uit elkaar te gaan.

In afwezigheid van de rector is de plaatsvervangend rector als waarnemend-rector door het bestuur belast met de leiding van de school. Het bestuur heeft daarbij met ingang van het nieuwe schooljaar een Interim Programma Manager aangetrokken om de schoolleiding te versterken met name op het gebied van bedrijfsvoering. Het bestuur heeft de waarnemend rector / de schoolleiding terzijde gestaan om de continuïteit van het onderwijs en de school te bewaken en tegelijk de professionaliteit van de schoolorganisatie te vergroten.

Structuurwijziging

In 2019 is door het bestuur, schoolleiding en MR uitgebreid overlegd over het aanpassen van de inrichting van de rechtspersoon om te komen tot een meer transparante afbakening van de huidige rollen van gedelegeerd bestuur (de schoolleiding) en de toezichthouder (het bestuur van de vereniging). Deze delegatiefiguur is thans in hoofdzaak verankerd in het Managementstatuut. De voorgenomen wijziging houdt in dat de rector voortaan statutair als rector-bestuurder wordt aangemerkt, terwijl aan de vereniging een Raad van Toezicht wordt toegevoegd, die door de ALV zal worden benoemd, en verder de bevoegdheden van dat orgaan grotendeels overneemt.

Doel van de voorgestelde wijziging is om beter aan de *governance*-vereisten te voldoen die voortvloeien uit de Code Goed Onderwijsbestuur 2019. Het is de bedoeling de structuurwijziging in 2020 door te voeren en aansluitend een nieuwe rector-bestuurder te werven.

Financieel toezicht

Het toezichthoudend orgaan benoemde een accountant voor het verslagjaar 2019 en verleende goedkeuring aan de exploitatiebegroting 2020, de meerjarenbegroting 2020 t/m 2023, de financiële jaarrekening 2018 zoals die werd voorgelegd aan de ALV, en het Bestuursverslag 2018. Aan de hand van het accountantsverslag over 2018 werd vastgesteld dat de geldmiddelen in dat jaar rechtmatig werden verworven en besteed, dat de opbrengsten en uitgaven juist en volledig in het financieel jaarverslag waren verantwoord en dat de balans een getrouw beeld gaf van de financiële positie van de vereniging HAL en daarmee geconsolideerde entiteiten de Stichting Wolkenland en de Stichting Voorzieningsfonds HAL.

In het verslagjaar werd bovendien aandacht besteed aan de doelmatigheid van de bestedingen. Beleidsvoornemens die in het Formatieplan tot uitdrukking kwamen in personele inzet, werden beoordeeld op het relatieve belang ten opzichte van andere bestedingen en de mate waarin verwacht mocht worden dat ze een bijdrage aan de onderwijsopbrengsten en kwaliteitszorg konden leveren.

Investerings in materiële vaste activa, met name in onderwijsvoorzieningen als smartboards werden beoordeeld naar de absolute bedragen die ermee gemoeid waren in relatie tot de te verwachten meerwaarde voor het onderwijsproces, maar ook of voldoende concurrerende aanbiedingen waren afgewogen. Bij één investering in groot onderhoud, het door ventilatie verbeteren van de luchtkwaliteit in de leslokalen,

werd het toestemmingsbesluit genomen in samenhang met het plan tot volledige verduurzaming van de gebouwen, dat voor 2020 gepland staat.

In het algemeen is door het toezichthoudend orgaan vastgesteld dat zowel de materiële als de personele uitgaven voldoen aan de criteria soberheid en doelmatigheid. Vastgesteld werd dat de omvang van de formatie onderwijzend personeel zorgvuldig aan de onderwijsvraag is getoetst en dat de inzet van het onderwijsondersteunend personeel toereikend is om adequaat in ondersteuning te voorzien. De materiële uitgaven en met name de onderhoudsposten wijzen op doelmatigheid en zorgvuldig beheer, terwijl de gebouwen in uitstekende staat verkeren. Geconstateerd kan worden dat de algehele overhead in het verslagjaar overeenkomt met diverse benchmark-gegevens die voor een VO-school van deze omvang beschikbaar zijn.

Zelf-evaluatie

Het bestuur van de vereniging Het Amsterdams Lyceum vult zijn rol als toezichthoudend orgaan in op basis van de aan de schoolleiding opgedragen informatieverstrekking, alsmede het op eigen initiatief bevragen van anderen in de organisatie (o.a. MR, financieel manager). Voor de rector is het bestuur de werkgever en (zowel gevraagd als ongevraagd) adviseur bij lastige vraagstukken en de risico's die de organisatie mogelijk kunnen bedreigen.

Het eigen functioneren van het toezichthoudend orgaan werd in 2019 geëvalueerd in de besloten vergadering in januari met als vertrekpunt een enquête ten behoeve van zelf-evaluatie door toezichthouders. In februari 2020 is deze zelfevaluatie uitgevoerd onder leiding van een externe procesbegeleider, zoals in de Code Goed Onderwijsbestuur driejaarlijks is voorgeschreven. Men kwam tot de conclusie dat het toezicht voldoende functioneert, dat men voldoende geïnformeerd was en dat de samenwerking zowel onderling, als met de schoolleiding naar tevredenheid verliep. Het beleid is gericht op het versterken van de rolvastheid in de governance van de school en borging van de kwaliteit van het interne toezicht in de vorm van een in 2020 in te stellen Raad van Toezicht binnen de vereniging.

B4. Evaluatie eigen functioneren gedelegeerd bestuur (schoolleiding)

De schoolleiding vervult de taken van het bestuur van de vereniging voor zover opdragen bij delegatie via het Managementstatuut. De verdeling van taken tussen het bestuur van de vereniging en de schoolleiding is zodanig dat hiermee voldaan wordt aan de eisen van scheiding van bestuur en toezicht. Statutair is vastgelegd dat het verenigingsbestuur uitsluitend de taken vervult die volgens de Code Goed Onderwijsbestuur behoren te zijn opgedragen aan de interne toezichthouder. In het verslag van het Intern Toezichthoudend Orgaan (B3) wordt ingegaan op een voorgenomen structuurwijziging binnen de rechtspersoon, die het mogelijk maakt in de toekomst een statutair rector-bestuurder te benoemen en een Raad van Toezicht in te stellen.

Zelf-evaluatie – reflectie op eigen handelen

In het verslagjaar bestuurde de schoolleiding de school op basis van gedelegeerde bevoegdheden en was de rector gedelegeerd bestuurder. De schoolleiding werkt als team en heeft vanuit die collegiale verhoudingen voortdurend aandacht voor kernwaarden als integriteit, betrouwbaarheid, zorgvuldigheid, verantwoordelijkheid, rechtmatigheid, openheid en transparantie, zoals genoemd in de Code Goed Onderwijsbestuur. Daarbij toetst men in een open gesprekscultuur over en weer het handelen en de intenties op de volgende daaruit afgeleide aspecten:

- voorbeeldgedrag en professioneel en ethisch verantwoord handelen en hierop aanspreekbaar zijn;
- goed werkgeverschap en het met de onderwijsgevenden streven naar optimale leer-, ontwikkel- en vormingsresultaten bij de leerlingen;

- efficiënte en effectieve bedrijfsvoering en financiële continuïteit passend bij het publieke karakter van de organisatie;
- naleving van wet- en regelgeving en rechtmatige besteding van middelen in de geest van ‘wat passend en gewenst is bij het publieke karakter van de organisatie’.

Beleidsdoelen en beleidsvoornemens

De schoolleiding streeft steeds naar een bestuurscultuur die gericht is op de maatschappelijke doelen van de onderwijsorganisatie en die wordt gekenmerkt door sensitiviteit voor en oriëntatie op het maatschappelijk debat over publieke belangen.

Met de komst van de nieuwe rector in 2018 ontstonden ook nieuwe beleidsperspectieven en werd in concept een plan ontworpen voor wijziging van de interne taakverdeling binnen de schoolleiding en over de wijze waarop de school in de komende jaren zal worden geleid. De afwezigheid van de rector heeft niet tot een breuk in de beleidsvoornemens geleid.

Gedurende het verslagjaar heeft de hierboven beschreven reflectie op de praktijk van de eigen werkzaamheden geleid tot de volgende verbeterpunten. De kwaliteitszorg voor het onderwijs krijgt extra aandacht, onder meer in de vorm van frequentere lesbezoeken. Ook wordt vaker dan voorheen in functioneringsgesprekken met medewerkers benoemd wat er goed gaat en wat er beter kan. Enquêtes waarmee leerlingen hun docenten kunnen evalueren, zijn standaardonderdeel van de kwaliteitszorg geworden.

Evaluatie van het bestuur door het intern toezicht

Na haar benoeming heeft het bestuur van de vereniging in de rol van intern toezichthouder vanaf september de waarnemend-rector begeleid in frequente gesprekken. Het accent lag hierbij op ondersteuning en koersbepaling in relatie tot actuele beleidsvraagstukken, zoals de voorbereiding op Inspectiebezoek naar aanleiding van een herstelopdracht, en het oplossen van problemen bij de bedrijfsvoering. De toezichthouder kwam daarbij tot de conclusie dat er gedurende deze periode volledig vertrouwen bestond in het handelen van de waarnemend-rector en de schoolleiding in het algemeen.

BIJLAGE 1 bij de continuïteitsparagraaf:

Bestuur van de vereniging Het Amsterdams Lyceum (fungerend als het interne toezicht bedoeld in § 4.2 Code Goed Onderwijsbestuur)

| NAAM | e-MAILADRES | FUNCTIE | BEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES | ONBEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES |
|-------------------------------|--|---------------------|---|--|
| dr.ir. M.J.P. Brugmans | brugmans@xs4all.nl | voorzitter a.i. | Bestuurslid Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming (ANVS) | <i>geen</i> |
| mr. P.J.L Groeneveld | p.groeneveld72@upcmail.nl | plv-voorzitter a.i. | Partner Victus Participations | <i>geen</i> |
| mw. mr. H.R. Geerling-Brouwer | h.geerling@kpnplanet.nl | plv.-voorzitter | <i>geen</i> | <i>geen</i> |
| A. J. Arts | anton.j.arts@gmail.com | lid | Managing Partner, SET Ventures Commissaris, Greenflux Lid Adviescommissie Seedfondsen, Rijksdienst voor Ondernemend Nederland | <i>geen</i> |
| mw. drs. E. T. van Karnebeek | e.van.karnebeek@deese.nl | lid | Lid RvC Bank ten Cate & Cie Lid RvC Rhooon, Pendrecht en Cortgene BV (RPC) | Voorzitter RvC Landgoed De Eese NSW BV Voorzitter Stichting JOERI Voorzitter Project Transitional Care Unit AMC / VU mc ft Bestuurslid Stichting Van Karnebeek4Kids |
| mw. drs. J.B.M. de Haas | jbmdehaas@gmail.com | lid | HR Director Hoogwegt Group | <i>geen</i> |
| dr. J.N. van Ommeren | jos.van.ommeren@vu.nl | lid | Hoogleraar urban economics Vrije Universiteit | <i>geen</i> |

Schoolleiding van Het Amsterdams Lyceum (fungerend als het gedelegeerd bestuur bedoeld in § 4.1 Code Goed Onderwijsbestuur)

| NAAM | e-MAILADRES | FUNCTIE | BEZOLDIGDE NEVEN-FUNCTIES | ONBEZOLDIGDE NEVENFUNC-TIES |
|--------------------------|--|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | | |
| mw. drs. H.A. Andriessen | handriessen@amsterdams.com | waarnemend .rector | <i>geen</i> | <i>geen</i> |
| drs. T.E. van Veen | tvanveen@amsterdams.com | conrector | <i>geen</i> | <i>geen</i> |
| drs. T. Volbeda | tvolbeda@amsterdams.com | conrector | <i>geen</i> | <i>geen</i> |

FINANCIEEL

JAARVERSLAG

**Vereniging Het AMSTERDAMS LYCEUM
Stichting Voorzieningenfonds HAL
Stichting Wolkenland**

26898

2019

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019

INHOUD

Pagina

Bestuursverslag

Jaarverslag van het bestuur

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

| | |
|---|---|
| Geconsolideerde balans per 31 december 2019 | 1 |
| Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019 | 3 |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019 | 4 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten (incl. grondslagen) | 5 |

Enkelvoudige jaarrekening

| | |
|---|----|
| Balans Het Amsterdams Lyceum per 31 december 2019 | 21 |
| Staat van baten en lasten over 2019 van Het Amsterdams Lyceum | 23 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Het Amsterdams Lyceum | 24 |

Overige gegevens

| | |
|-------------------------------|----|
| Voorstel resultaatbestemming | 30 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 30 |
| Controleverklaring | 31 |

Bijlagen

| | |
|---|----|
| Balans Stichting Voorzieningsfonds per 31 december 2019 | 33 |
| Staat van baten en lasten over 2019 van Stichting Voorzieningsfonds | 34 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Stichting Voorzieningsfonds | 35 |
| Balans Stichting Wolkenland per 31 december 2019 | 37 |
| Staat van baten en lasten over 2019 van Stichting Wolkenland | 38 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Stichting Wolkenland | 39 |
| Staat van baten en lasten over 2019 van de vereniging en stichtingen | 41 |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|-------------------------|------|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Activa</i> | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | <u>945.081</u> | 945.081 | <u>1.142.585</u> | 1.142.585 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | 3 | 141.223 | | 175.324 | |
| Liquide middelen | 4 | <u>2.203.960</u> | 2.345.183 | <u>1.757.445</u> | 1.932.769 |
| TOTAAL ACTIVA | | | <u>3.290.264</u> | <u>3.075.354</u> | |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

| | Ref. | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|-----------------------------|------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Passiva</i> | | | | | |
| Eigen vermogen | 5 | | | | |
| Algemene reserves | | 909.891 | | 874.735 | |
| Bestemmingsreserves | | <u>858.995</u> | | <u>743.061</u> | |
| | | | 1.768.886 | | 1.617.796 |
| Voorzieningen | 6 | | | | |
| personeelsbudget | | 74.969 | | 74.969 | |
| Jubileum | | 69.784 | | 47.973 | |
| Wachtgeld | | <u>25.000</u> | | <u>-</u> | |
| | | | 169.753 | | 122.942 |
| Langlopende schulden | 7 | | 111.600 | | 130.200 |
| Kortlopende schulden | 8 | | 1.240.025 | | 1.204.416 |
| | | | | | c |
| TOTAAL PASSIVA | | | <u>3.290.264</u> | | <u>3.075.354</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | Ref. | 2019 € | Begroting 2019 € | 2018 € | Begroting 2020 € |
|---|------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen | 10 | 8.611.584 | 8.363.988 | 8.272.345 | 8.435.200 |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 11 | 183.334 | 134.818 | 395.924 | 246.140 |
| Overige baten | 12 | 1.098.598 | 1.077.341 | 1.068.765 | 1.059.900 |
| Totaal baten | | <u>9.893.516</u> | <u>9.576.147</u> | <u>9.737.034</u> | <u>9.741.240</u> |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | 13 | 7.556.175 | 7.303.156 | 7.036.930 | 7.271.000 |
| Afschrijvingen | 14 | 217.205 | 226.000 | 225.026 | 215.000 |
| Huisvestingslasten | 15 | 347.005 | 419.600 | 833.905 | 410.500 |
| Overige lasten | 16 | 1.618.819 | 1.626.750 | 1.671.580 | 1.726.240 |
| Totaal lasten | | <u>9.739.203</u> | <u>9.575.506</u> | <u>9.767.441</u> | <u>9.622.740</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>154.313</u> | <u>641</u> | <u>-30.407</u> | <u>118.500</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | 17 | 716 | 0 | 0 | 0 |
| Waardeverandering financiële activa | | | | | |
| Financiële lasten | 18 | -3.940 | -100 | -4.207 | -3.000 |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-3.223</u> | <u>-100</u> | <u>-4.207</u> | <u>-3.000</u> |
| Nettoresultaat | | <u>151.089</u> | <u>541</u> | <u>-34.614</u> | <u>115.500</u> |

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|---|------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | | | | |
| Resultaat | | | 154.313 | | -30.407 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | | | |
| Afschrijvingen | 14 | 217.205 | | 225.026 | |
| Mutatie Jef Colle Fonds | 5a | 0 | | 21.190 | |
| Mutaties voorzieningen | 6 | 46.811 | | 0 | |
| | | | 264.016 | | 246.216 |
| <i>Verandering in vlottende middelen</i> | | | | | |
| Vorderingen | 3 | 34.101 | | 64.870 | |
| Schulden | 8 | 17.010 | | -30.815 | |
| | | | 51.110 | | 34.055 |
| | | | 469.439 | | 249.864 |
| <u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u> | | | | | |
| Ontvangen interest en koerswinst | 17 | 716 | | 0 | |
| Betaalde interest en koersverlies | 18 | -3.940 | | -4.207 | |
| Buitengewoon resultaat | | | -3.223 | | -4.207 |
| | | | 466.216 | | 245.657 |
| <u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | -19.701 | | -232.395 | |
| Overige investeringen financiële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| | | | -19.701 | | -232.395 |
| Mutatie liquide middelen | 4 | | 446.515 | | 13.262 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | | | |
| Stand per 1 januari | | 1.757.446 | | 1.744.184 | |
| Mutatie boekjaar | | 446.515 | | 13.262 | |
| <u>Stand per 31 december</u> | | | 2.203.961 | | 1.757.446 |

Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van de vereniging Het Amsterdams Lyceum en de daarmee gelieerde stichtingen ('de Groep') bestaat uit:

- dienstverlening op het gebied van onderwijs

1.2 Stelselwijzigingen

In de jaarrekening 2018 zijn de kosten van groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 is dit niet meer toegestaan en wordt de componenten methode toegepast, kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afschreven.

Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt volgens de overgangsregeling zoals opgenomen in de RJ uiting - 2018- 5 en RJ 212.805.

1.3 Consolidatie

In deze consolidatie zijn de financiële gegevens van de vereniging opgenomen, alsmede die van de andere instellingen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen (**op grond van de feitelijke situatie**) of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de vereniging overheersende zeggenschap, direct of indirect, kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Aangezien de staat van baten en lasten van de instelling in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte staat van baten en lasten in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

De in de consolidatie begrepen instellingen zijn:
Stichting Voorzieningsfonds, Amsterdam (100%)
Stichting Wolkenland, Amsterdam (100%)

De vereniging heeft over allen zeggenschap.

Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten

1.4 Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, evenals de deelnemingen, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Ook de directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. De samenstelling van de groep wordt uiteengezet op pagina 20.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

1.6 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de vereniging over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het 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 jaarrekeningposten.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In het bijzonder is RJ 660 Onderwijs instellingen toegepast.

Voorts is rekening gehouden met van toepassing zijnde ministeriële regelingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij anders vermeld. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Stelselwijziging

In de jaarrekening 2018 zijn de kosten van groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 is dit niet meer toegestaan en wordt de componenten methode toegepast, kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven.

Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt volgens de overgangsregeling zoals opgenomen in de RJ uiting - 2018- 5 en RJ 212.805.

2.3 Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheidende posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde waarde gegeven in de toelichting op de " Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

2.4 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Op terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De post overige vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Subsidies op investeringen worden niet in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs maar gepassiveerd. De vrijval vindt plaats conform de afschrijvingstermijn van het actief.

Met ingang van het boekjaar 1999 is besloten computerapparatuur in drie tot vijf jaar lineair af te schrijven en inventaris en apparatuur in vijf tot tien jaar.

De inventaris en apparatuur van school Buitenhuis Wolkenland wordt geactiveerd en in 10 jaar afgeschreven. De inventaris en apparatuur worden geactiveerd als ze de grens van € 450 overschrijden.

2.5 Effecten

Effecten, die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen reële waarde. Alle waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Indien de reële waarde van effecten niet voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
Stichting Wolkenland
te Amsterdam

2.6 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

2.7 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering en worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.9 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

2.10 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor de verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubileum is berekend conform de richtlijnen, waarbij het normbedrag van € 800 is gehanteerd. Het tarief per fte voor de voorziening jubilea is verhoogd van € 550 naar € 800 per fte.

Voorziening Wachtgeld

Er is een voorziening gevormd voor het wachtgeld van de langdurig zieken.

Waarderingsgrondslagen voorziening pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioen uitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premie bedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo einde boekjaar waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 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.

3.2 Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekennig betrekking heeft.

3.3 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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.

3.4 Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

3.5 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven.

De gebouwen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

3.7 Pensioenen

De vereniging heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldige premie wordt als last verantwoord.

3.8 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang, of het incidentele karakter van de post.

3.9 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

1) Materiële vaste activa

| | Woning Valeriusplein | Gebouw St. Wolkenland | inventaris St. Wolkenland | Inventaris en apparatuur Vereniging | Totaal |
|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|---|-----------|
| | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | |
| Historische kostprijs | 120.251 | 1 | 179.481 | 2.257.547 | 2.557.280 |
| Cum. Afschrijvingen | 0 | | 83.765 | 1.330.930 | 1.414.695 |
| Boekwaarden | 120.251 | 1 | 95.716 | 926.617 | 1.142.585 |
| Mutaties | | | | | |
| Investerings | - | - | - | 19.701 | 19.701 |
| Desinvesterings | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingskosten | - | - | - | 217.205 | 217.205 |
| Desinvest. op gecum. afschr. | - | - | - | - | - |
| Saldo | - | - | - | 197.504- | 197.504- |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | |
| Verkrijgingsprijs | 120.251 | 1 | 179.481 | 2.277.248 | 2.576.981 |
| Cum. Afschrijvingen | 0 | - | 83.765 | 1.548.135 | 1.631.900 |
| Boekwaarde | 120.251 | 1 | 95.716 | 729.113 | 945.081 |
| Afschrijvingspercentage | 0% | 0% | 0%-10% | 10%-33,3% | |

Voor de panden is de historische kostprijs opgenomen.

17 november 2017 is het Valeriusplein getaxeerd op € 2.310.000.

17 november 2017 is Wolkenland getaxeerd op € 650.000.

De verzekerde waarde van de woning aan het Valeriusplein 13 betreft € 1.135.200 per 1 januari 2019 en van het Schoolbuitenhuis Wolkenland € 1.656.180 inclusief de inventaris (gecombineerde polis) per 1 januari 2019. Beiden worden jaarlijks geïndexeerd.

De WOZ waarde van Valeriusplein 13 betreft € 2.652.000 (waardepeildatum 1 januari 2018) en van Schoolbuitenhuis Wolkenland € 365.000 (waardepeildatum is 1 januari 2018).

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3) Vorderingen | | |
| Debiteuren ad 1) | 22.925 | 32.382 |
| Voorschotten | 3.316 | 2.490 |
| Vordering DMO 5% bij afrek.subsidie | -4.820 | 68.073 |
| Personeel | 348 | 347 |
| Verzekeringen | 12.185 | 12.687 |
| Samenwerkingsverband | 8.000 | 0 |
| Reizen | 30.653 | 5.922 |
| Overige te vorderen en vooruitbetaald | 68.617 | 53.423 |
| Totaal vorderingen | <u>141.223</u> | <u>175.324</u> |
| | | |
| ad 1) Debiteuren | | |
| Dit betreft de vordering inzake: | | |
| Ouderbijdrage, reizen e.d. | 27.925 | 37.382 |
| Af: voorziening | <u>-5.000</u> | <u>-5.000</u> |
| Saldo debiteuren | <u>22.925</u> | <u>32.382</u> |
| | | |
| Het verloop van de voorziening is als volgt: | | |
| Saldo per 1 januari | 5.000 | 5.000 |
| Afgeboekt wegens oninbaarheid | <u>0</u> | <u>-14.166</u> |
| | 5.000 | -9.166 |
| Dotatie | <u>0</u> | <u>14.166</u> |
| Saldo | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
Stichting Wolkenland
te Amsterdam**

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| 4) Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 3.644 | 1.737 |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 904.726 | 439.784 |
| Deposito's | <u>1.295.591</u> | <u>1.315.924</u> |
| Totaal liquide middelen | <u><u>2.203.960</u></u> | <u><u>1.757.445</u></u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5) Eigen vermogen

| | <u>Saldo</u> <u>1-1-2019</u> | <u>Bestemming</u> <u>resultaat</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo</u> <u>31-12-2019</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 766.194 | 92.295 | 0 | 858.489 |
| Algemene reserve privaat | <u>108.541</u> | <u>-57.139</u> | <u>0</u> | <u>51.402</u> |
| Totaal algemene reserves | 874.735 | 35.156 | 0 | 909.891 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Reserve personeel | 197.464 | -46.804 | 0 | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | 0 | 170.301 | 0 | 170.301 |
| Reserve Jef Colle | 29.717 | -7.563 | 0 | 22.154 |
| Reserve onderhoud | <u>515.880</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>515.880</u> |
| Totaal bestemmingsreserves | 743.061 | 115.934 | 0 | 858.995 |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>1.617.796</u></u> | <u><u>151.089</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>1.768.886</u></u> |

De private algemene reserve is vastgelegd in de materiële vaste activa.

De publieke algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

De bestemmingsreserves worden opgenomen voor verwachte lasten in de toekomst, en worden nader toegelicht in het bestuursverslag.

De reserve Jef Colle heeft als doel om te bevorderen dat leerlingen en oudleerlingen intensiever deelnemen aan beta-onderwijs.

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

6) Voorzieningen

| | Saldo 1-1-2019 | Mutaties | | Saldo 31-12-2019 | Vervalt |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | | Dotaties 2019 | Vrijval 2019 | | |
| | € | € | € | € | |
| Jubileumuitkering | 47.973 | 32.764 | 0 | 10.953 | 69.784 |
| Levensfasebewust PB | 74.969 | | 0 | 0 | 74.969 |
| Wachtgeld | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 25.000 |
| Totaal voorzieningen | 122.942 | 57.764 | 0 | 10.953 | 169.753 |

Saldo | waarvan

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

| 7) Langlopende schulden | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Vooruitontvangen inv.subs.gemeente | 111.600 | 130.200 |
| Totaal langlopende schulden | <u>111.600</u> | <u>130.200</u> |

| | Boekwaarde 1-1-2019 € | Aangegane lening 2019 € | Boekwaarde 31-12-2019 € | Looptijd ≥ 1 jaar € | Looptijd > 5 jaar € |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Vooruitontvangen inv.subs.gemeen | 130.200 | -18.600 | 111.600 | 93.000 | 18.600 |
| Totaal langlopende schulden | <u>130.200</u> | <u>-18.600</u> | <u>111.600</u> | <u>93.000</u> | <u>18.600</u> |

| 8) Kortlopende schulden | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 71.347 | 43.208 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 305.293 | 302.497 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 89.330 | 88.048 |
| OCW prestatiesubsidie VSV | 12.000 | 11.931 |
| Vakantiegeld en bindingstoelage | 250.502 | 243.654 |
| Spaartegoed leerlingen | 117.596 | 116.402 |
| Accountant | 13.086 | 15.000 |
| Vooruitontvangen ouderbijdragen | 291.691 | 297.148 |
| Vooruitgefactureerde reizen | 32.600 | 32.600 |
| DMO internationalisering/ov.subsidies | 37.945 | 30.155 |
| Omzetbelasting 4e kwartaal | 535 | 770 |
| Diversen | 18.099 | 23.003 |
| Totaal kortlopende schulden | <u>1.240.025</u> | <u>1.204.416</u> |

Overzicht geormerkte subsidies OCW (RJ 660, model G)

G.1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningclausule (regeling Ros art. 13 lid2 sub b)

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | Saldo 1-1-2019 | Ontvangen tm 2019 | Prestatie afgerond ? |
|--------------|--------------|-----------|-----------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| Studieverlof | 19/2/1215851 | 20-9-2019 | 3.686 | - | 3.686 | ja |
| | | | <u>3.686</u> | <u>-</u> | <u>3.686</u> | |

G.2. Verantwoording van subsidies met verrekeningclausule (regeling Ros art. 13 lid2 sub b)

G2.A. aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | Saldo 1-1-2019 | Ontvangen tm 2018 | lasten 2019 | Saldo nog te besteden 31 dec 2019 |
|--------------|----------|------------|-----------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|
| VSV | 860167-1 | 21-11-2018 | 11.931 | - | 11.931 | 11.931 | - |
| | | | <u>11.931</u> | <u>-</u> | <u>11.931</u> | <u>11.931</u> | <u>-</u> |

G2.B. doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | Saldo 1-1-2019 | Ontvangen tm 2019 | lasten 2019 | Saldo nog te besteden 31 dec 2019 |
|--------------|-----------|------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|
| VSV | 1015102-1 | 20-11-2019 | 12.000 | - | 12.000 | - | 12.000 |
| | | | <u>12.000</u> | <u>-</u> | <u>12.000</u> | <u>-</u> | <u>12.000</u> |

9) Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende contracten afgesloten:

| Te betalen termijnen | < 1 jaar | Tussen 1-5 jaar | > 5 jaar |
|---|----------|-----------------|----------|
| Kopieermachines tot 1 juli 2021 | € 51.000 | € 51.000 | |
| OOG onderwijs en jeugd tot 1 januari 2021 | € 57.590 | € 57.590 | |
| Lisette Werter groep | € 76.405 | € 76.405 | |

Toelichting op de afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten

BATEN

| | <u>2019</u> | Begroting <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| <u>10) Rijksbijdragen OCW</u> | | | |
| <i>Normatieve Rijksbijdragen OCW</i> | | | |
| Lumpsum personeel (incl.convenants-gelden) | 6.759.954 | 6.555.000 | 6.433.332 |
| Functiemix | 155.005 | 145.000 | 150.053 |
| Lumpsum materiaal | 837.730 | 837.730 | 844.291 |
| Bekostiging lesmateriaal | 347.658 | 347.658 | 350.505 |
| | <u>8.100.346</u> | <u>7.885.388</u> | <u>7.778.181</u> |
| <i>Overige subsidies OCW</i> | | | |
| Studieverlof | 3.686 | 5.000 | 13.029 |
| Prestatiebox | 355.527 | 328.600 | 326.860 |
| Prestatiesubsidie VSV | 22.490 | 15.000 | 13.686 |
| Zomerscholen | 0 | 18.000 | 14.400 |
| Eerste opvang nieuwkomers | 2.835 | 0 | 0 |
| Samenwerkingsverband | 126.700 | 112.000 | 126.188 |
| <i>Totaal overige subsidies OCW</i> | <u>511.237</u> | <u>478.600</u> | <u>494.164</u> |
| Totaal rijksbijdragen OCenW | <u><u>8.611.584</u></u> | <u><u>8.363.988</u></u> | <u><u>8.272.345</u></u> |
| <u>11) Overige overheidsbijdragen en - subsidies</u> | | | |
| Subsidie huren | 14.071 | 14.000 | 14.005 |
| Subsidie erfpacht | 9.155 | 0 | 267.052 |
| Vergoeding leningen | 23.626 | 23.000 | 23.626 |
| Vergoeding onroerende zaakbelasting | 21.366 | 24.000 | 21.895 |
| Rijksdienst cultureel erfgoed | 12.063 | 0 | 12.063 |
| Promotiebeurs | 28.113 | 15.765 | 26.275 |
| Scholenbeurs | 0 | 0 | -7.510 |
| Lerarenbeurs | 10.383 | 10.383 | 5.417 |
| Overige gemeentelijke subsidies | 32.272 | 24.800 | 5.961 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies | 18.600 | 18.600 | 18.600 |
| Totaal gemeentelijke bijdragen | <u>169.649</u> | <u>130.548</u> | <u>387.384</u> |
| Europese subsidies | <u>13.685</u> | <u>4.270</u> | <u>8.540</u> |
| Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies | <u><u>183.334</u></u> | <u><u>134.818</u></u> | <u><u>395.924</u></u> |
| <u>12) Overige baten</u> | | | |
| Ouderbijdrage | 222.805 | 215.000 | 214.210 |
| Ouderbijdrage Fast Lane English | 250.286 | 263.000 | 261.730 |
| Ouderbijdrage Corso Italiano | 33.289 | 36.000 | 34.930 |
| Ouderbijdrage DELF | 7.355 | 6.700 | 6.720 |
| Ouderbijdrage Theaterklas | 10.547 | 6.700 | 6.931 |
| Ouderbijdrage Chinees | 3.401 | 3.500 | 3.325 |
| Jef Colle Fonds | -7.563 | 0 | -1.260 |
| Af: mutatie vooruitontvangen ouderbijdragen | 5.457 | -5.000 | -11.136 |
| Af: dotatie voorziening dubieus | -18.774 | -5.000 | -14.166 |
| | <u>506.802</u> | <u>520.900</u> | <u>501.284</u> |
| Verhuur | 52.214 | 36.941 | 63.027 |
| Opbrengsten schoolreizen | 511.898 | 512.000 | 484.294 |
| Opbrengsten Lustrum | 0 | 0 | 22 |
| Opbrengsten boekenfonds | 8.007 | 7.500 | 10.399 |
| Opbrengsten overig | 19.678 | 0 | 9.738 |
| Dotatie naar Vzfonds/Wolkenland | 0 | 0 | 0 |
| Totaal overige baten | <u><u>1.098.598</u></u> | <u><u>1.077.341</u></u> | <u><u>1.068.765</u></u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

| | <u>2019</u> | Begroting <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| 13) Personeelslasten | | | |
| Bruto lonen en salarissen | 5.611.444 | 7.113.500 | 5.377.380 |
| Sociale lasten | 690.885 | 0 | 650.012 |
| Pensioenpremies | 882.174 | 0 | 795.101 |
| Lonen en salarissen | <u>7.184.504</u> | <u>7.113.500</u> | <u>6.822.493</u> |
| Detachering personeel | -1.213 | -4.844 | -28.061 |
| Uitkering UWV | -11.581 | 0 | -5.726 |
| Inhuur derden | 168.265 | 11.000 | 80.269 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 31.251 | 20.000 | 26.836 |
| Kantinekosten personeel | 38.843 | 40.000 | 34.297 |
| Wervingskosten personeel | 2.265 | 6.000 | 2.146 |
| Nascholingskosten | 39.042 | 65.000 | 41.463 |
| Uitgaven stageplaatsen | 5.295 | 2.500 | 1.326 |
| Overige personeelskosten | 41.740 | 40.000 | 37.930 |
| Dotatie/vrijval personele voorzieningen | 57.764 | 10.000 | 23.957 |
| Totaal personele lasten | <u><u>7.556.175</u></u> | <u><u>7.303.156</u></u> | <u><u>7.036.930</u></u> |
| 14) Afschrijvingen | | | |
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | <u>217.205</u> | <u>226.000</u> | <u>225.026</u> |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>217.205</u></u> | <u><u>226.000</u></u> | <u><u>225.026</u></u> |
| 15) Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 22.032 | 37.000 | 18.794 |
| Erfpacht | 3.868 | 7.000 | 273.803 |
| Algemeen onderhoud | 98.612 | 106.000 | 116.804 |
| Groot onderhoud | 0 | 75.000 | 218.499 |
| Beveiligingskosten | 6.894 | 8.000 | 10.230 |
| Energie, gas en water | 133.212 | 108.400 | 115.739 |
| Schoonmaakkosten | 41.540 | 35.000 | 34.941 |
| Heffingen in verband met huisvesting | 40.846 | 43.200 | 45.095 |
| Totaal huisvestingslasten | <u><u>347.005</u></u> | <u><u>419.600</u></u> | <u><u>833.905</u></u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
Stichting Wolkenland
te Amsterdam

| | <u>2019</u> | <u>Begroting</u> <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|---------------------------------|------------------|
| | € | € | € |
| 16) Overige lasten | | | |
| Administratie- en beheerslasten | | | |
| Accountant | 17.005 | 20.000 | 26.495 |
| Administratiekantoor | 84.834 | 85.000 | 13.419 |
| Inhuur externe adviseurs | 131.155 | 40.000 | 99.475 |
| Telefoon | 10.306 | 13.000 | 13.386 |
| Porti | 5.117 | 5.000 | 4.020 |
| Verzekeringen | 19.398 | 27.000 | 39.449 |
| Contributies | 30.890 | 20.000 | 23.772 |
| Kopieerkosten | 83.893 | 81.000 | 83.244 |
| Uitbesteed drukwerk | 8.884 | 10.000 | 19.600 |
| Werving leerlingen | 12.561 | 12.000 | 10.186 |
| Uitgaven Lustrum | 0 | 0 | 961 |
| Overige administratie- en beheerslasten | <u>152.835</u> | <u>221.000</u> | <u>256.416</u> |
| Totaal administratie- en beheerslasten | <u>556.877</u> | <u>534.000</u> | <u>590.423</u> |
| Inventaris en apparatuur | 90.102 | 97.250 | 85.743 |
| Leer- en hulpmiddelen | 74.777 | 63.500 | 74.476 |
| Uitbesteding zorgleerlingen | 13.586 | 34.000 | 35.797 |
| Buitenschoolse activiteiten | 63.856 | 57.000 | 80.023 |
| Uitgaven schoolreizen | 631.291 | 641.000 | 594.004 |
| Uitgaven boekenfonds | 188.330 | 200.000 | 211.114 |
| Dotaties HAL/VF/Wolkenland | 0 | 0 | 0 |
| Totaal overige lasten | <u>1.618.819</u> | <u>1.626.750</u> | <u>1.671.580</u> |

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Controle van de jaarrekening | 18.695 | 20.445 |
| Controle van de jaarrekening (meerkosten JRK T-1) | -1.690 | 6.050 |
| Andere controlewerkzaamheden | 0 | 0 |
| Fiscale advisering | 0 | 0 |
| Andere niet-controlediensten | 0 | 0 |
| | <u>17.005</u> | <u>26.495</u> |

17) Financiële baten

| | | | |
|--------------------------------|------------|----------|----------|
| Rente bank en giro | 716 | 0 | 0 |
| Interest effecten | 0 | 0 | 0 |
| Totaal financiële baten | <u>716</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

18) Financiële lasten

| | | | |
|---|--------------|------------|--------------|
| Bankkosten bank en giro | 3.940 | 100 | 4.207 |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 |
| Kosten effecten | 0 | 0 | 0 |
| Totaal financiële lasten | <u>3.940</u> | <u>100</u> | <u>4.207</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
Stichting Wolkenland
te Amsterdam

Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zegel | Code act. | Eigen Vermogen 31 dec 19 | Exploitatie Saldo 2019 | Omzet 2019 | Verklaring art 2:403 BW ja/nee | Con-solidatie ja/nee | Deel-name |
|---|-----------------|------------------|-----------|--------------------------|------------------------|------------|--------------------------------|----------------------|-----------|
| Stg. Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum *1 | Stichting | A'dam | 4 | 23.610 | 14.022 | 120.000 | nee | ja | 100% |
| Stg Wolkenland *1 | Stichting | A'dam | 4 | 5.340 | 16.969- | 17.149 | nee | ja | 100% |

*1 Totaal beslissende zeggenschap 28.950 -2.947 137.149

Toelichting code 4:

Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum heeft de bijlesdocenten en toezichthouders in dienst
Stichting Wolkenland exploiteert een schoolbuitenhuis

Gemiddeld aantal werknemers in FTE

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| Het Amsterdams Lyceum | 85 | 84 |
| Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum | 2 | 3 |
| | <u>87</u> | <u>87</u> |

Er zijn geen werknemers in het buitenland werkzaam.

Er zijn geen werknemers in stichting Wolkenland werkzaam.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen-bestuurders met dienstbetrekking

Met ingang van het jaar 2016 zijn er per klasse waarin de school valt, maximum bezoldigingsbedragen vastgesteld.

| | |
|--|----------|
| Gemiddelde totale baten | 4 |
| Gemiddeld aantal leerlingen | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 6 |

voor het jaar 2019

Dat betekent de volgende bezoldigingsmaximum per functie van:

| | |
|----------------|-----------|
| Directeur | € 127.000 |
| Voorzitter RvT | € 19.500 |
| Lid RvT | € 12.700 |

| Gegevens 2019 | | |
|--|-----------------|-----------------|
| bedragen x € 1 | H.F.C. Tennekes | H.A. Andriessen |
| Functiegegevens | Rector | Rector a.i. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01-01 t/m 31-12 | 01-09 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 102.361 | 30.691 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.828 | 5.403 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>119.189</i> | <i>36.094</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 127.000 | 42.333 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 119.189 | 36.094 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | | |
| Functiegegevens | Rector | nvt |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01-01 t/m 31-12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | ja | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 100.427 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.810 | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>100.195</i> | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 122.000 | |
| Bezoldiging | 100.195 | |

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen-bestuurder-toezichthouders

| Naam | Bezoldiging 2019 |
|-----------------------|------------------|
| J.B.M. de Haas | € - |
| E.T. Karnebeek | € - |
| M.J.P. Brugmans | € - |
| P.J.L. Groeneveld | € - |
| A.J. Arts | € - |
| H.R. Geerling-Brouwer | € - |
| J. Nijs van Ommeren | € - |
| R.G.M. Elsinghorst | € - |

Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de norm te boven gaat (WNT 4.2)

Niet van toepassing

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|-------------------------|------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Activa</i> | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | <u>862.182</u> | 862.182 | <u>1.044.877</u> | 1.044.877 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| Vorderingen | 2 | 237.687 | | 272.913 | |
| Liquide middelen | 3 | <u>2.149.565</u> | 2.387.252 | <u>1.712.386</u> | 1.985.299 |
| TOTAAL ACTIVA | | | <u><u>3.249.434</u></u> | | <u><u>3.030.177</u></u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam**

| | Ref. | <u>31 december 2019</u> | | <u>31 december 2018</u> | |
|-----------------------------|------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Passiva</i> | | | | | |
| Eigen vermogen | 4 | | | | |
| Algemene reserves | | 880.940 | | 842.837 | |
| Bestemmingsreserves | | <u>858.995</u> | | <u>743.061</u> | |
| | | | 1.739.935 | | 1.585.898 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Persoonlijk budget | | 74.969 | | 74.969 | |
| Jubileum | | 69.784 | | 47.973 | |
| Wachtgeld | | <u>25.000</u> | | <u>-</u> | |
| | | | 169.753 | | 122.942 |
| Langlopende schulden | 5 | | 111.600 | | 130.200 |
| Kortlopende schulden | 6 | | 1.228.145 | | 1.191.137 |
| | | | | | |
| | | | <u> </u> | | <u> </u> |
| TOTAAL PASSIVA | | | <u>3.249.433</u> | | <u>3.030.177</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | Ref. | 2019 | Begroting 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|-------------------|------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Rijksbijdragen OCW | | 8.611.584 | 8.363.988 | 8.272.345 |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | 183.334 | 134.818 | 395.924 |
| Overige baten | 6 | 1.081.449 | 1.077.340 | 1.050.964 |
| Totaal baten | | <u>9.876.367</u> | <u>9.576.146</u> | <u>9.719.233</u> |
| Lasten | | | | |
| Personeelslasten | 7 | 7.450.328 | 7.185.156 | 6.916.783 |
| Afschrijvingen | 8 | 198.766 | 206.000 | 205.476 |
| Huisvestingslasten | 9 | 336.169 | 411.600 | 804.434 |
| Overige lasten | 10 | 1.734.095 | 1.736.750 | 1.799.007 |
| Totaal lasten | | <u>9.719.358</u> | <u>9.539.506</u> | <u>9.725.700</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>157.009</u> | <u>36.640</u> | <u>-6.467</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële baten | 11 | 716 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | 12 | -3.689 | 0 | -3.951 |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-2.972</u> | <u>0</u> | <u>-3.951</u> |
| Nettoresultaat | | <u>154.037</u> | <u>36.640</u> | <u>-10.418</u> |

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de op pagina 7 tot en met 9 opgenomen grondslagen op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

1) Materiële vaste activa

| | Woning Valeriusplein € | School buitenhuis Wolkenland € | Inventaris en apparatuur € | Totaal € |
|-----------------------------------|------------------------------|---|----------------------------------|-------------|
| Stand per 1 januari 2019 | | | | |
| Historische kostprijs | 120.251 | 1 | 2.271.514 | 2.391.766 |
| Cum. Afschrijvingen | - | - | 1.346.888 | 1.346.888 |
| Boekwaarden | 120.251 | 1 | 924.626 | 1.044.877 |
| Mutaties | | | | |
| Investerings | - | - | 16.071 | 16.071 |
| Desinvesterings | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | - | - | 198.766 | 198.766 |
| Afschrijvingen desinvesterings | - | - | - | - |
| Saldo | - | - | 214.837 | 214.837 |
| Stand per 31 december 2019 | | | | |
| Verkrijgingsprijs | 120.251 | 1 | 2.287.584 | 2.407.836 |
| Cum. Afschrijvingen | - | - | 1.545.655 | 1.545.655 |
| Boekwaarde | 120.251 | 1 | 741.930 | 862.182 |
| Afschrijvingspercentage | 0% | 0% | 10%-33,3% | |

17 november 2017 is het Valeriusplein getaxeed op € 2.310.000.

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2) Vorderingen | | |
| Debiteuren | 22.925 | 32.382 |
| Rekening-courant Wolkenland | 102.558 | 102.558 |
| Rekening-courant Voorzieningsfonds | -6.093 | -4.968 |
| Voorschotten | 3.662 | 2.836 |
| Vordering DMO | -4.820 | 68.073 |
| Verzekeringen | 12.185 | 12.687 |
| Samenwerkingsverband | 8.000 | 0 |
| Reizen | 12.464 | 12.464 |
| Overige te vorderen en vooruitbetaald | 86.806 | 46.881 |
| Totaal overlopende activa | <u>237.687</u> | <u>272.913</u> |
| | | |
| 3) Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 3.644 | 1.737 |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 850.331 | 394.725 |
| Deposito's | 1.295.591 | 1.315.924 |
| Totaal liquide middelen | <u>2.149.565</u> | <u>1.712.386</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

4) Eigen vermogen

| | Saldo 1-1-2019 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 758.359 | 78.273 | 0 | 836.632 |
| Algemene reserve privaat | 84.478 | -40.170 | 0 | 44.308 |
| Totaal algemene reserves | <u>842.837</u> | <u>38.103</u> | <u>0</u> | <u>880.940</u> |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Reserve personeel | 197.464 | -46.804 | 0 | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | 0 | 170.301 | 0 | 170.301 |
| reserve Jef Colle | 29.717 | -7.563 | 0 | 22.154 |
| Reserve groot onderhoud | 515.880 | 0 | 0 | 515.880 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>743.061</u> | <u>115.934</u> | <u>0</u> | <u>858.995</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>1.585.898</u></u> | <u><u>154.037</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>1.739.935</u></u> |

5) Langlopende schulden

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies | 111.600 | 130.200 |
| Totaal langlopende schulden | <u>111.600</u> | <u>130.200</u> |

6) Kortlopende schulden

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 65.953 | 39.947 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 303.383 | 299.044 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 89.330 | 88.048 |
| OCW vooruitontvangen prestatiesubsidie | 12.000 | 11.931 |
| Vakantiegeld , bindingspremie | 246.462 | 237.858 |
| Spaartegoed leerlingen | 117.596 | 116.402 |
| Accountant | 13.086 | 15.000 |
| Vooruitontvangen ouderbijdragen | 291.691 | 297.148 |
| Vooruitgefactureerde reizen | 32.600 | 32.600 |
| Vooruitontvangen subsidies | 37.945 | 30.155 |
| Diversen | 18.099 | 23.004 |
| Totaal kortlopende schulden | <u>1.228.145</u> | <u>1.191.137</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

| <u>BATEN</u> | <u>2019</u> € | Begroting <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
| 6) Overige baten | | | |
| Ouderbijdrage | 222.805 | 215.000 | 214.210 |
| Ouderbijdrage Fast Lane English | 250.286 | 263.000 | 261.730 |
| Ouderbijdrage Corso Italiano | 33.289 | 36.000 | 34.930 |
| Ouderbijdrage DELF | 7.355 | 6.700 | 6.720 |
| Ouderbijdrage Theaterklas | 10.547 | 6.700 | 6.931 |
| Ouderbijdrage Chinees | 3.401 | 3.500 | 3.325 |
| Jef Colle Fonds | -7.563 | 0 | -1.260 |
| Af: mutatie vooruitontvangen ouderbijdrage | 5.457 | -5.000 | -11.136 |
| Af: dotatie voorziening dubieus | -18.774 | -5.000 | -14.166 |
| | <u>506.802</u> | <u>520.900</u> | <u>501.284</u> |
| Verhuur | 35.065 | 36.940 | 46.165 |
| Opbrengsten schoolreizen | 511.898 | 512.000 | 484.294 |
| Opbrengsten Lustrum | 0 | 0 | 22 |
| Opbrengsten boekenfonds | 8.007 | 7.500 | 10.399 |
| Opbrengsten overig | 19.678 | 0 | 8.801 |
| Totaal overige baten | <u><u>1.081.449</u></u> | <u><u>1.077.340</u></u> | <u><u>1.050.964</u></u> |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| 7) Personele lasten | | | |
| Bruto lonen en salarissen | 5.525.711 | 6.995.500 | 5.327.025 |
| Sociale lasten | 671.061 | 0 | 650.012 |
| Pensioenpremies | 882.174 | 0 | 795.101 |
| Lonen en salarissen | <u>7.078.946</u> | <u>6.995.500</u> | <u>6.772.138</u> |
| Detachering personeel | -1.213 | -4.844 | -28.061 |
| Uitkering UWV | -11.581 | 0 | -5.726 |
| Inhuur derden | 168.265 | 11.000 | 11.205 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 31.166 | 20.000 | 26.390 |
| Kantinekosten personeel | 38.843 | 40.000 | 34.297 |
| Wervingskosten personeel | 2.265 | 6.000 | 2.146 |
| Nascholingskosten | 39.042 | 65.000 | 41.463 |
| Dotatie/vrijval personele voorzieningen | 57.764 | 10.000 | 23.957 |
| Overige personeelskosten | 41.536 | 40.000 | 37.648 |
| Uitgaven stageplaatsen | 5.295 | 2.500 | 1.326 |
| Totaal personele lasten | <u><u>7.450.328</u></u> | <u><u>7.185.156</u></u> | <u><u>6.916.783</u></u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam**

| | <u>2019</u> | <u>Begroting</u> <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| | € | € | € |
| 8) Afschrijvingen | | | |
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | 198.766 | 206.000 | 205.476 |
| Totaal afschrijvingen | <u>198.766</u> | <u>206.000</u> | <u>205.476</u> |
| 9) Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 22.032 | 37.000 | 18.794 |
| Erfpacht | 3.868 | 7.000 | 273.803 |
| Algemeen onderhoud | 90.084 | 100.000 | 91.192 |
| Groot onderhoud | 0 | 75.000 | 218.499 |
| Beveiligingskosten | 6.894 | 8.000 | 10.230 |
| Energie, gas en water | 133.212 | 108.400 | 115.739 |
| Schoonmaakkosten | 41.540 | 35.000 | 34.941 |
| Heffingen in verband met huisvesting | 38.539 | 41.200 | 41.234 |
| Totaal huisvestingslasten | <u>336.169</u> | <u>411.600</u> | <u>804.434</u> |
| 10) Overige lasten | | | |
| Accountant | 17.005 | 20.000 | 26.495 |
| Administratiekantoor | 84.834 | 85.000 | 13.419 |
| Inhuur externe adviseurs | 131.155 | 40.000 | 99.475 |
| Telefoon | 10.306 | 13.000 | 13.386 |
| Porti | 5.117 | 5.000 | 4.020 |
| Verzekeringen | 14.942 | 27.000 | 35.149 |
| Contributies | 30.890 | 20.000 | 23.772 |
| Kopieerkosten | 83.893 | 81.000 | 83.244 |
| Uitbesteed drukwerk | 8.884 | 10.000 | 19.600 |
| Werving leerlingen | 12.561 | 12.000 | 10.186 |
| Uitgaven Lustrum | 0 | 0 | 961 |
| Overige administratie- en beheerslasten | 152.805 | 221.000 | 256.416 |
| Totaal administratie- en beheerslasten | <u>552.391</u> | <u>534.000</u> | <u>586.123</u> |
| Inventaris en apparatuur | 89.864 | 97.250 | 82.470 |
| Leer- en hulpmiddelen | 74.777 | 63.500 | 74.476 |
| Uitbesteding zorgleerlingen | 13.586 | 34.000 | 35.797 |
| Buitenschoolse activiteiten | 63.856 | 57.000 | 80.023 |
| Uitgaven schoolreizen | 631.291 | 641.000 | 594.004 |
| Uitgaven boekenfonds | 188.330 | 200.000 | 211.114 |
| Dotatie Hal naar Voorzieningsfonds | 120.000 | 110.000 | 110.000 |
| Dotatie Hal naar Wolkenland | 0 | 0 | 25.000 |
| Totaal overige lasten | <u>1.734.095</u> | <u>1.736.750</u> | <u>1.799.007</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

| | <u>2019</u> € | <u>Begroting</u> <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 11) Financiële baten | | | |
| Rente bank en giro | 716 | 0 | 0 |
| Interest effecten | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal financiële baten | <u><u>716</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| | | | |
| 12) Financiële lasten | | | |
| Bankkosten bank en giro | 3.689 | 0 | 3.951 |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten | 0 | 0 | 0 |
| Kosten effecten | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal financiële lasten | <u><u>3.689</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>3.951</u></u> |

Amsterdam,

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
Amsterdam

ondertekening:

drs. H.A. Andriessen
(rector)

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
Stichting Wolkenland
te Amsterdam**

Overige gegevens

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Aan de ledenvergadering van de Vereniging Het Amsterdams Lyceum en de besturen van de Stichting Voorzieningsfonds HAL en de Stichting Wolkenland wordt voorgesteld het positieve resultaat ad € 151.089 als volgt te verdelen:

| | € |
|--|-----------------------|
| <u>Vereniging Het Amsterdams Lyceum:</u> | |
| Ten laste van reserve personeel | -46.804 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve onderhoud | 0 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve Jef Colle | -7.563 |
| Ten laste van de reserve privaat | -40.170 |
| Ten gunste van algemene reserve | 78.273 |
| Ten gunste van de bestemmingsreserve personeel-nav convenant | 170.301 |
| <u>Stichting Voorzieningsfonds</u> | |
| Ten gunste van algemene reserve | 14.022 |
| <u>Stichting Wolkenland:</u> | |
| Ten laste van algemene reserve privaat | -16.969 |
| | <hr/> |
| Totaal resultaat | <u><u>151.089</u></u> |

Gebeurtenissen na balansdatum

geen

Aan het bestuur en
de schoolleiding van
Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
1075 BJ AMSTERDAM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Het Amsterdams Lyceum te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

- I. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- II. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; en
- III. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Het Amsterdams Lyceum, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de schoolleiding en het bestuur voor de jaarrekening

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

In dit kader is de schoolleiding tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de schoolleiding noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de schoolleiding en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de schoolleiding gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Amsterdam, 27 mei 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

| | <u>ref.</u> | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vorderingen | 1 | 6.094 | 4.968 |
| | 2 | | |
| Liquide middelen | | 23.466 | 13.868 |
| | | <u>29.561</u> | <u>18.836</u> |
| PASSIVA | | | |
| Algemene reserve | 3 | 23.610 | 9.588 |
| Kortlopende schulden | 4 | 5.951 | 9.248 |
| | | <u>29.560</u> | <u>18.836</u> |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

Staat van baten en lasten over 2019

| | <u>ref.</u> | <u>2019</u> € | Begroting <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|---|-------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| BATEN | | | | |
| Overige baten | 5 | 120.000 | 110.000 | 110.038 |
| Totaal baten | | <u>120.000</u> | <u>110.000</u> | <u>110.038</u> |
| | | | | |
| LASTEN | | | | |
| Personeelslasten | 6 | 105.847 | 118.000 | 120.146 |
| Overige lasten | 7 | 15 | 0 | 0 |
| Totaal lasten | | <u>105.862</u> | <u>118.000</u> | <u>120.146</u> |
| | | | | |
| Saldo baten en lasten | | <u>14.138</u> | <u>-8.000</u> | <u>-10.108</u> |
| | | | | |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële lasten | 9 | <u>-116</u> | <u>0</u> | <u>-111</u> |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-116</u> | <u>0</u> | <u>-111</u> |
| | | | | |
| Exploitatieresultaat | | <u><u>14.022</u></u> | <u><u>-8.000</u></u> | <u><u>-10.219</u></u> |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | | |
| 1) Vorderingen | | | | |
| Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum | 6.094 | 4.968 | | |
| Totaal overlopende activa | <u>6.094</u> | <u>4.968</u> | | |
| | | | | |
| 2) Liquide middelen | | | | |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 23.466 | 13.868 | | |
| Totaal liquide middelen | <u>23.466</u> | <u>13.868</u> | | |
| | | | | |
| 3) Eigen vermogen | | | | |
| | <u>Saldo</u> | <u>Bestemming</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo</u> |
| | <u>1-1-2019</u> | <u>resultaat</u> | <u>mutaties</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 9.588 | 14.022 | 0 | 23.610 |
| Totaal algemene reserves | <u>9.588</u> | <u>14.022</u> | <u>0</u> | <u>23.610</u> |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 4) Kortlopende schulden | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> | | |
| | € | € | | |
| Loonheffing | 1.911 | 3.453 | | |
| Vakantiegeld | 4.040 | 5.795 | | |
| Totaal kortlopende schulden | <u>5.951</u> | <u>9.248</u> | | |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

| | <u>2019</u> | Begroting <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| 5) Overige baten | | | |
| Overige baten | 0 | 0 | 38 |
| Dotatie van het Amsterdams Lyceum | <u>120.000</u> | <u>110.000</u> | <u>110.000</u> |
| Totaal overige baten | <u><u>120.000</u></u> | <u><u>110.000</u></u> | <u><u>110.038</u></u> |
| | | | |
| 6) Personele lasten | | | |
| Bruto lonen en salarissen | 85.734 | 118.000 | 108.339 |
| Sociale lasten | 19.825 | 0 | 11.080 |
| Pensioenpremies | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Lonen en salarissen | 105.558 | 118.000 | 119.419 |
| Overige personeelskosten | 203 | 0 | 281 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | <u>85</u> | <u>0</u> | <u>446</u> |
| Totaal personele lasten | <u><u>105.847</u></u> | <u><u>118.000</u></u> | <u><u>120.146</u></u> |
| | | | |
| 7) Overige lasten | | | |
| Administratie- en beheerslasten | | | |
| Overig | <u>15</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal overige lasten | <u><u>15</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| | | | |
| 12) Financiële lasten | | | |
| Rente bank en giro | <u>116</u> | <u>0</u> | <u>111</u> |
| Totaal financiële lasten | <u><u>116</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>111</u></u> |

STICHTING WOLKENLAND TE AMSTERDAM
te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 82.898 | 97.707 |
| Vorderingen | 2 | 0 | 0 |
| Liquide middelen | 3 | 30.929 | 31.191 |
| | | <u>113.828</u> | <u>128.898</u> |
| PASSIVA | | | |
| Algemene reserve | 4 | 5.340 | 22.310 |
| Kortlopende schulden | 5 | 108.487 | 106.589 |
| | | <u>113.828</u> | <u>128.898</u> |

**STICHTING WOLKENLAND
te Amsterdam**

Staat van baten en lasten over 2019

| | Ref. | <u>2019</u> € | <u>Begroting</u> <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|---|------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Baten | | | | |
| Overige baten | 6 | 17.149 | 17.000 | 42.762 |
| Totaal baten | | <u>17.149</u> | <u>17.000</u> | <u>42.762</u> |
| LASTEN | | | | |
| Afschrijvingen | 7 | 18.438 | 20.000 | 19.550 |
| Huisvestingslasten | 8 | 10.836 | 8.000 | 29.472 |
| Overige lasten | 9 | 4.709 | 2.600 | 7.573 |
| Totaal lasten | | <u>33.983</u> | <u>30.600</u> | <u>56.595</u> |
| Saldo baten en lasten | | -16.834 | -13.600 | -13.833 |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële lasten | 10 | <u>-135</u> | <u>-100</u> | <u>-145</u> |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-135</u> | <u>-100</u> | <u>-145</u> |
| Nettoresultaat | | <u><u>-16.969</u></u> | <u><u>-13.700</u></u> | <u><u>-13.978</u></u> |

**Stichting Wolkenland
te Amsterdam**

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

1) Materiële vaste activa

| | Renovatie | Inventaris en apparatuur | Totaal |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|---------|
| | € | | € |
| Stand per 1 januari 2019 | | | |
| Verkrijgingsprijs | 122.660 | 81.057 | 203.717 |
| Cum. Afschrijvingen | 68.168 | 37.842 | 106.010 |
| Boekwaarden | 54.492 | 43.215 | 97.707 |
| Mutaties | | | |
| Investerings | - | 3.630 | 3.630 |
| Afschrijvingen | 12.305 | 6.134 | 18.438 |
| Saldo | 12.305- | 2.504- | 14.808- |
| Stand per 31 december 2019 | | | |
| Verkrijgingsprijs | 122.660 | 84.687 | 207.347 |
| Cum. Afschrijvingen | 80.473 | 43.976 | 124.449 |
| Boekwaarde | 42.187 | 40.711 | 82.898 |
| Afschrijvingspercentage | | 10% | |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2) Vorderingen | | |
| Overige te vorderen en vooruitbetaald | 0 | 0 |
| Totaal overlopende activa | 0 | 0 |

3) Liquide middelen

| | | |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 30.929 | 31.191 |
| Totaal liquide middelen | 30.929 | 31.191 |

4) Eigen vermogen

| | Saldo 1-1-2019 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve privaat | 22.310 | -16.969 | 0 | 5.340 |
| Totaal algemene reserves | 22.310 | -16.969 | 0 | 5.340 |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5) Kortlopende schulden | | |
| Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum | 102.558 | 102.558 |
| Omzetbelasting | 535 | 770 |
| Overige kortlopende schulden | 5.395 | 3.261 |
| Totaal kortlopende schulden per 31 december | 108.487 | 106.589 |

**Stichting Wolkenland
te Amsterdam**

BATEN

| 6) Overige baten | <u>2019</u> € | Begroting <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|-----------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| Verhuur | 17.149 | 17.000 | 16.863 |
| Dotatie van het Amsterdams Lyceum | 0 | 0 | 25.000 |
| Overige baten | 0 | 0 | 899 |
| Totaal overige baten | <u>17.149</u> | <u>17.000</u> | <u>42.762</u> |

LASTEN

7) Afschrijvingen

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | 18.438 | 20.000 | 19.550 |
| Totaal afschrijvingen | <u>18.438</u> | <u>20.000</u> | <u>19.550</u> |

8) Huisvestingslasten

| | | | |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Algemeen onderhoud | 8.528 | 6.000 | 25.612 |
| Belastingen | 2.308 | 2.000 | 3.861 |
| Totaal huisvestingslasten | <u>10.836</u> | <u>8.000</u> | <u>29.472</u> |

9) Overige lasten

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Verzekeringen | 4.456 | 1.600 | 4.300 |
| Totaal administratie- en beheerslasten | 4.456 | 1.600 | 4.300 |
| Inventaris en apparatuur | 253 | 1.000 | 3.273 |
| Totaal overige lasten | <u>4.709</u> | <u>2.600</u> | <u>7.573</u> |

10) Financiële lasten

| | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rente bank en giro | 135 | 100 | 145 |
| Totaal financiële lasten | <u>135</u> | <u>100</u> | <u>145</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Stichting Wolkenland
 te Amsterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 VAN DE VERENIGING EN STICHTINGEN

| | <u>2019</u> | <u>HAL</u> | <u>Voorz fonds</u> | <u>Wolkenland</u> | <u>Eliminatie- posten</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 8.611.584 | 8.611.584 | 0 | 0 | |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 183.334 | 183.334 | 0 | 0 | |
| Overige baten | 1.098.598 | 1.081.449 | 120.000 | 17.149 | -120.000 |
| Totaal baten | <u>9.893.516</u> | <u>9.876.367</u> | <u>120.000</u> | <u>17.149</u> | <u>-120.000</u> |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | 7.556.175 | 7.450.328 | 105.847 | 0 | |
| Afschrijvingen | 217.205 | 198.766 | 0 | 18.438 | |
| Huisvestingslasten | 347.005 | 336.169 | 0 | 10.836 | |
| Overige lasten | 1.618.819 | 1.734.095 | 15 | 4.709 | -120.000 |
| Totaal lasten | <u>9.739.203</u> | <u>9.719.358</u> | <u>105.862</u> | <u>33.983</u> | <u>-120.000</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>154.313</u> | <u>157.009</u> | <u>14.138</u> | <u>-16.834</u> | <u>0</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | 716 | 716 | 0 | 0 | |
| Financiële lasten | -3.940 | -3.689 | -116 | -135 | |
| Saldo financiële baten en lasten | <u>-3.223</u> | <u>-2.972</u> | <u>-116</u> | <u>-135</u> | <u>0</u> |
| Nettoresultaat | <u><u>151.089</u></u> | <u><u>154.037</u></u> | <u><u>14.022</u></u> | <u><u>-16.969</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Een onderdeel van de HAL is ook de exploitatie van de rectorswoning. Dat bestaat uit de volgende cijfers:

Baten: huur 11.743

Lasten: erfpacht 6.751
 energiekosten 4.344
 heffingen 1.493

inhuur adviseur 39.325

Resultaat: -40.170