



HET
AMSTERDAMS
LYCEUM

HET AMSTERDAMS LYCEUM

BESTUURSVERSLAG 2020

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningsfonds HAL
Stichting Wolkenland

Inhoud

| | |
|--|----|
| 1. ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING | 3 |
| 1.1 Doelstelling van de organisatie – missie en visie | 3 |
| 1.2 Kernactiviteiten | 3 |
| 1.3 Verzorgingsgebied | 3 |
| 1.4 Juridische structuur | 4 |
| 1.5 Goed Onderwijsbestuur en horizontale verantwoording | 5 |
| 1.6 Personele bezetting | 6 |
| 1.7 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid | 7 |
| 1.8 Ontwikkelingen verbonden partijen en samenwerkingsverbanden | 12 |
| 1.9 Passend Onderwijs | 13 |
| 1.10 Direct van belang zijnde politieke en maatschappelijke ontwikkelingen | 13 |
| 1.11 Beheersing van uitkeringskosten na ontslag | 15 |
| 1.12 Afhandeling van klachten | 15 |
| 1.13 Huisvesting | 16 |
| 2. FINANCIËLE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING | 17 |
| 2.1 Financiële positie op de balansdatum | 17 |
| 2.2 Liquiditeit, weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor, solvabiliteit | 20 |
| 2.3 Nieuwe signaleringswaarde | 21 |
| 2.4 Overige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar | 23 |
| 3. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF | 24 |
| A. GEGEVENSSET | 24 |
| B. OVERIGE RAPPORTAGES | 28 |
| BIJLAGE 1 bij de continuïteitsparagraaf: | 34 |
| 1.1 Raad van Toezicht van de vereniging Het Amsterdams Lyceum (1 januari 2021) | 34 |
| 1.2 Rector- bestuurder en schoolleiding van Het Amsterdams Lyceum | 35 |

1. ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

1.1 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 ontplooiën. 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.

1.2 Kernactiviteiten

In het verslagjaar 2020 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 voor deze talen 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*). Daarnaast is er veel aandacht voor bèta-onderwijs, hetgeen onder andere blijkt uit het aanbod van het vak basis natuurwetenschappen (BNW) en de examenvakken Natuur, Leven en Technologie, wiskunde D en informatica.

1.3 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 overaanmelding 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 2020 Het Amsterdams Lyceum als school van eerste voorkeur opgaf, overtrof het aantal beschikbare plaatsen. Er zijn door de *loting en matching* 22 leerlingen geplaatst voor wie Het Amsterdams Lyceum niet de eerste voorkeur was.

1.4 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. Daarnaast fungeren binnen de organisatiestructuur twee andere rechtspersonen, te weten de Stichting Voorzieningsfonds Het Amsterdams Lyceum (VZF/HAL), waar onder meer een deel van de theaterdocenten en toezichthouders in dienst is, en de Stichting Wolkenland die het gelijknamige schoolbuitenhuis exploiteert. Ook in heel 2020 bleven deze drie rechtspersonen door een personele unie op bestuursniveau verbonden. Vanwege deze zeggenschapsverhouding is de jaarrekening van de drie rechtspersonen reeds vele jaren geconsolideerd.

In de loop van 2020 werd overeenstemming bereikt over aanpassing van de bestuursstructuur van de vereniging, waarbij een Raad van Toezicht werd geïntroduceerd en het éénhoofdige bestuur voortaan met het rectoraat werd verbonden in de persoon van de rector-bestuurder. Deze wijziging werd van kracht op 4 december 2020, toen de nieuwe statuten van de vereniging notarieel werden vastgelegd. Verwacht wordt dat in het eerste kwartaal van 2021 de statuten van de stichting Voorzieningsfonds naar analogie hiervan eveneens zullen zijn aangepast. De rector-bestuurder zal dan ook enig bestuurder van de stichting VZF/HAL zijn en de ook bij deze rechtspersoon ingevoerde Raad van Toezicht bestaat dan in principe uit dezelfde personen als de Raad van Toezicht van de vereniging. Op deze wijze wordt de personele unie gecontinueerd en blijft de consolidatie op basis van volledige zeggenschap gewaarborgd.

Geconstateerd is dat de Stichting Wolkenland als organisatorische eenheid geen meerwaarde meer heeft binnen de geconsolideerde bedrijfsvoering. Het bestuur van de stichting heeft daarom op 12 januari 2021 besloten tot ontbinding per 1 augustus van dat jaar.

De Stichting Jef Colle Fonds werd eind 2011 opgericht ter nagedachtenis aan de in 2009 overleden wiskundeleeraar 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 bijzondere vormen van 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 alle rechtspersonen wordt op commerciële basis uitgevoerd door het bureau OOG.

Organisatiestructuur

De schoolleiding bestaat naast de rector-bestuurder uit een conrector onderwijszaken (tevens plaatsvervangend rector) en een conrector bedrijfsvoering.

Onder leiding van de conrector onderwijszaken is de zorg voor de leerlingen in handen van de afdelingsleiders. Zij sturen de klassenmentoren aan op onderwijs-organisatorisch gebied en zijn verantwoordelijk voor de disciplinaire zaken van hun jaarlaag. De conrector bedrijfsvoering geeft leiding aan een financieel manager, een HRM-functionaris, ICT-medewerker, facilitaire medewerkers en de interne en externe administratie.

In het Professioneel Statuut is de zeggenschap van de docenten met betrekking tot het onderwijskundig kwaliteitsbeleid verankerd. Hierbij wordt veel belang gehecht aan de adviezen van de plenaire docentenvergadering, die bij alle onderwijskundige en pedagogisch-didactische aangelegenheden door de schoolleiding moet worden geconsulteerd. De professionele ruimte van de docenten krijgt verder vorm in de vaksecties, waarin het onderwijsleerproces primair gestalte krijgt.

De organisatie van Het Amsterdams Lyceum als geheel wordt gekenmerkt door korte lijnen en veel collegiale besluitvorming, met inachtneming van de formele advies- en instemmingsbevoegdheden van de medezeggenschapsraad.

1.5 Goed Onderwijsbestuur en horizontale verantwoording

Governance

Via het lidmaatschap van de VO-raad is Het Amsterdams Lyceum gecommitteerd aan de Code Goed Onderwijsbestuur in het Voortgezet Onderwijs. Deze Code wordt in de organisatie nu volledig toegepast. De eerder geconstateerde afwijkingen op enkele ondergeschikte punten zijn bij het van kracht worden van de nieuwe statutaire bestuursstructuur op 4 december 2020 opgeheven en worden hier niet meer vermeld.

Onder de oude structuur die in het grootste deel van het verslagjaar gold, waren de verantwoordelijkheden van bestuur en schoolleiding afgebakend in het Managementstatuut. Die verdeling was zodanig dat alleen de toezichthoudende taken zoals beschreven in de Code Goed Onderwijsbestuur, door het schoolbestuur werden uitgeoefend. De executive bestuursbevoegdheden waren gedelegeerd aan de schoolleiding met de rector als eindverantwoordelijke.

Thans fungeert een onbezoldigde Raad van Toezicht binnen de *Governance*-structuur en wordt de organisatie geleid door een rector-bestuurder. Bij het statutair vastleggen van deze opzet is de Code Goed Onderwijsbestuur leidend geweest en ook het complementaire Toezichtreglement werd hieraan getoetst.

In de Continuïteitsparagraaf (onderdeel B3 en B4) zijn het *Verslag intern toezichthoudend orgaan* en *Evaluatie eigen functioneren (gedelegeerd) bestuur* opgenomen.

Horizontale verantwoording

Het Amsterdams Lyceum is één school onder één bestuur. Dit éénpitterschap draagt ertoe bij dat een hechte band bestaat tussen de schoolgemeenschap in engere zin en zij die als *stakeholders* de school een warm hart toedragen. Deze betrokkenheid komt ondermeer tot uiting in de verenigingsvorm die aan de bestuursstructuur ten grondslag ligt. Ouders en personeelsleden dragen er via de algemene vergadering aan bij dat over de traditionele waarden en de unieke eigenheid van Het Amsterdams Lyceum wordt gewaakt. Hierbij past ook dat de Raad van Toezicht voornamelijk uit ouders van de huidige leerlingen bestaat.

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 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 deelgenomen aan buurt-overleg of aan lokale initiatieven met betrekking tot maatschappelijke vraagstukken, zoals alcohol- en drugspreventie.

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 rector-bestuurder is verantwoordelijk voor de effectiviteit van de horizontale dialoog en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

1.6 Personele bezetting

De schoolleiding bestond aan het begin van het jaar uit de waarnemend-rector (1,0 fte) en twee conrectoren, met een totale omvang van 3,0 fte. In de loop van het jaar is een conrector bedrijfsvoering aangetrokken voor 0,8 fte. De twee conrectoren onderwijs hebben ook een lestaak (0,3 fte, 8 wekelijkse lessen samen). Per 1 januari 2021 is de directieformatie afgenomen tot ca. 3,0 fte doordat de vertrekkende (waarnemend) rector-bestuurder werd opgevolgd door een van de conrectoren onderwijs.

Vijf leraren zijn voor ca. twee dagen in de week belast met organisatorische taken op het gebied van het onderwijsproces per jaarlaag (1,9 fte op jaarbasis). Dit is een kleine uitbreiding ten opzichte van voorgaande jaren, omdat de organisatorische taken werden uitgebreid onder evenredige inkrimping van de formatie van de schoolleiding. De samenstelling van de formatie bij de hoofdrechtspersoon (de vereniging HAL) is in onderstaande tabel opgenomen. Ter vergelijking zijn de cijfers van het schooljaar 2019/20 toegevoegd.

| FORMATIEOVERZICHT | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Peildatum 1 oktober 2020 | 2019-20 | 2019-20 | 2020-21 | 2020-21 |
| Bron: Youforce | fte | % | fte | % |
| | 1-10-2019 | 1-10-2019 | 1-10-2020 | 1-10-2020 |
| Directiefuncties | 4,00 | | 3,79 | |
| OOP | 17,06 | | 17,08 | |
| Leraar LB | 4,49 | 6,89% | 5,97 | 9,54% |
| Leraar LC | 30,35 | 46,59% | 28,00 | 44,78% |
| Leraar LD | 30,30 | 46,52% | 28,57 | 45,68% |
| Leraar overig | | | 0,31 | - |
| Totaal Leraar | | 100,00% | | 100,00% |
| | 65,15 | | 62,85 | |
| WAARDE FUNCTIEMIX | | 139,6 | | 136,1 |
| | | | | |
| TOTAAL FORMATIE | 86,20 | | 83,72 | |

Tabel 1.1: Formatieoverzicht

Gemeten naar de situatie per 1 oktober 2020 werd 75,1% van de formatie bezet door leraren, hetgeen een stabiel beeld vormt in vergelijking tot vorig jaar. In totaal werd 97,9% van de lesuren bevoegd gegeven en 2,1% op basis van tijdelijke benoembaarheid. 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 2020 dus geen onbevoegd gegeven lessen.

De toename van docenten in een LB-functie wordt verklaard door de corona-uitbraak. Hierdoor werd voor twee bevoegde docenten het beoordelingstraject tot december 2020 verlengd. Inmiddels zijn beiden in vaste dienst gekomen en gepromoveerd naar een LC-functie. De categorie Leraar Overig heeft betrekking op vervanging van docenten in verband met detachering, deze formatie telt niet mee bij de bepaling van de functiemixwaarde en is daarom apart weergegeven.

Inclusief personeel van de stichting VZF/HAL telde de school in 2020 gemiddeld 124 personeelsleden. Per 1 oktober 2020 was het aantal mannelijke en vrouwelijke werknemers nagenoeg gelijk. De gewogen gemiddelde leeftijd van degenen die in 2019-2020 direct bij het primair proces betrokken waren, was 47,8 jaar, hetgeen ongeveer overeenkomt met het landelijk gemiddelde.

1.7 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. 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 er een uitgebreid programma van begeleiding en beoordeling van nieuwe docenten.

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 werktijdverkorting in het kader van het *levensfasebewust personeelsbeleid* (voorheen BAPO-regeling) bleef in 2020 nagenoeg gelijk. Het percentage ziekteverzuim is in 2020 verder teruggedrongen, na een plotselinge toename in april 2019. Het beleid is erop gericht om per ziektegeval te beoordelen welke vormen van consultatie en begeleiding vanuit de arbodienst wenselijk zijn. Dit beleid lijkt zijn vruchten af te werpen: over heel 2020 is het voortschrijdend verzuim afgenomen van 6,12% in januari tot 3,88% in december. Eind 2020 was het ziekteverzuim afgenomen tot 3,33%.

De formatie in de functiecategorie docenten is op peildatum 1 oktober 2020 kleiner dan een jaar ervoor. Dat is deels te verklaren door het afgenomen ziekteverzuim, waardoor er minder vervangers nodig waren dan het jaar ervoor. Daarnaast is een verklaring dat de formatie strakker is toegedeeld, zowel in klassenverdeling als in klas-sentoewijzing. Een derde aspect is te vinden in de toegenomen interesse onder docenten om deel te nemen aan de spaarverlofregeling. Daarbij werken docenten 1 lesuur per week bovenop hun formatie, om in de toekomst betaald verlof te kunnen opnemen.

Strategisch personeelsbeleid

Gestreefd wordt naar een samenhangend personeelsbeleid waarbinnen de professionele ontwikkeling van de werknemers en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie op elkaar worden afgestemd. Het zwaartepunt ligt hierbij op de afstemming tussen werkgever en werknemer, waarbij de inzet, kennis en bekwaamheden van de medewerkers worden ingebed in de strategische positie en gerelateerd aan de onderwijscontext van de school.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van de instrumenten en middelen die gericht zijn op de professionele ontwikkeling van de individuele medewerker, zoals vastgelegd in de afspraken naar aanleiding van de functioneringsgesprekencyclus. 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.

Speciale aandacht is dit jaar uitgegaan naar het taakbeleid voor het onderwijsondersteunend personeel. In het najaar van 2020 is na consultatie van het OOP en in overleg met de MR een nieuw taakbeleid OOP vastgesteld, waarin duidelijke afspraken zijn gemaakt omtrent verlof, overwerk, toeslagen en scholing.

Naast externe kennis- of trainingstrajecten ligt het accent ook sterk op reflectie op het eigen functioneren door middel van zelfstudie en collegiale consultatie in de vorm van intervisie of coaching. Onderdeel van de cyclus van functioneringsgesprekken is tevens dat de schoolleiding lessen bezoekt en nabespreekt met de docent.

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, uitgaande van de zeggenschap van de leraar als professional zoals vastgelegd in het Professioneel Statuut en de sterke autonomie van de vaksecties.

In 2020 heeft Het Amsterdams Lyceum zich ingespannen invulling te geven aan de maatschappelijke opdracht om werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt aan te trekken. In samenspraak met het werkgeversservicepunt van UWV zijn stappen gezet om voor de functie *toezichthouder mediatheek* geschikte kandidaten te werven. Door natuurlijk verloop was hier vacatureruimte ontstaan, waarvan ruim 1 fte kon worden ingevuld. In de toekomst zal bij vrijkomende vacatures steeds gekeken worden of meer medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt aan de organisatie verbonden kunnen worden.

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. Door de lockdown en de daaraan verbonden schoolsluiting die op 13 maart inging, laten de resultaten zich dit jaar minder goed vergelijken met de voorafgaande jaren.

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 (%) | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 | 2018/2019 | 2019/2020 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1e klas | 99 | 99 | 99 | 99 | 100 |
| 2e klas | 94 | 96 | 97 | 96 | 96 |
| 3e klas | 95 | 93 | 96 | 95 | 98 |
| 4e klas | 88 | 92 | 89 | 90 | 95 |
| 5e klas | 93 | 94 | 94 | 93 | 85 |
| 6e klas | 95 | 95 | 93 | 93 | 98 |

Tabel 1.2: Percentage leerlingen bevorderd / geslaagd

Onderwijskundige zaken en onderwijsprogramma

Het Amsterdams Lyceum heeft als categorale vwo-school een duidelijk profiel. Dit profiel is herkenbaar aan de ruime mogelijkheden om een passend vakkenpakket samen te stellen dat recht doet aan de capaciteiten en de wensen van de leerling. Naast de keuze tussen gymnasium en atheneum gebeurt dit al jaren met de versterkte talenprogramma's Engels, Spaans en Italiaans. Daarnaast bieden we binnen de profielen een zo een breed mogelijk palet aan keuzevakken.

Binnen de maatschappijprofielen zijn dat met name filosofie, de kunstvakken en bedrijfseconomie en binnen de natuurprofielen wiskunde D, Natuur Leven en Technologie, economie en informatica. Hiermee is het voor de leerlingen (atheneum en gymnasium) mogelijk zowel versterkt talenonderwijs, als een gevarieerd maatschappijprofiel of sterk en breed bèta-onderwijs te kiezen. De vakken tekenen en handvaardigheid hebben ook een belangrijke positie en kunnen sinds kort in alle profielen gekozen worden. Voor volgend schooljaar wordt onderzocht of het vak maatschappijwetenschappen kan worden toegevoegd aan de profielkeuzevakken binnen de maatschappijprofielen.

Sinds 2017 is er tijdens docentenconferenties en docentenvergaderingen aandacht voor *betekenisvol leren*. De concrete resultaten hiervan zijn: een lesobservatieformulier (*Kijkwijzer*), vernieuwde Sectieplannen en de ontwikkeling van bijzonder lesmateriaal. Het betekenisvol leren wordt zowel door de schoolleiding als door initiatiefrijke leraren gestimuleerd.

In het kader van de verbetering van de kwaliteitszorg observeert de schoolleiding een groot aantal lessen aan de hand van de vernieuwde Kijkwijzer. De nabespreking gebeurt op basis van het concept "de vijf rollen van de leraar".

Docenten besteden samen aandacht aan betekenisvol leren tijdens het project *intervisie en collegiale consultatie*, waarbij men elkaars lessen voorbespreekt, observeert en evalueert. De "good practices" en de ervaringen worden gedeeld tijdens tweejaarlijkse mini-conferenties van het intervisieteam en op een forum binnen Microsoft Teams.

Corona

Op 16 maart 2020 werden de scholen gesloten en zijn we overgestapt op online onderwijs, direct van 100% fysiek op school naar 100% op afstand. Microsoft Teams is gekozen als platform en voor iedere klas en lesgroep werd een team aangemaakt. Docenten kregen scholing over "lesgeven in MS Teams" en de leerlingen werden geïnstrueerd over het onlineonderwijs volgen. Tot aan de zomervakantie zijn de online lessen continu gemonitord en is de didactiek waar nodig steeds bijgesteld. Als Gevolg van het onlineonderwijs zijn de leerlingen niet op hetzelfde eindniveau gekomen als in de normale onderwijssituatie. Enerzijds omdat er minder stof behandeld kon worden en anderzijds omdat het niveau en rendement van de online lessen lager was. Om die reden zijn toetsen afgestemd op de behandelde stof en het bereikte niveau. Dit laatste geldt niet voor de schoolexamens, aangezien het programma van toetsing en afsluiting (PTA) niet is aangepast. Alle schoolexamens voor V5 en V6 zijn in kleine groepen, veilig en verantwoord, afgenomen op school met inzet van extra toezicht-houders. De resultaten van de eindexamenkandidaten waren erg goed: 98% geslaagd.

Om bevordering naar een hoger leerjaar op een reële manier mogelijk te maken, zijn de overgangsnormen aangepast, zij het minimaal. Voor de leerlingen die hierdoor mogelijk met hiaten in hun kennis tot het volgende leerjaar waren toegelaten, werden tijdens de zomervakantie een zomerschool en een "week nul" met individuele bijspijkerprogramma's georganiseerd.

Voor de periode na de zomervakantie, toen aan alle leerlingen weer onderwijs op school werd gegeven, hebben de vaksecties het curriculum zo aangepast dat vertragingen zo goed mogelijk konden worden ingelopen. Een klein aantal docenten in een kwetsbare situatie gaf de lessen niet op school maar via MS Teams vanuit huis. Om de leerlingen op school goed aan deze lessen te kunnen laten deelnemen, werden toezichthouders ingezet.

Het niveau van de leerlingen werd opnieuw vastgesteld bij het eerste cijferrapport eind november 2020, waarbij ook naar voren kwam welke leerlingen extra ondersteuning nodig hadden en in welke vorm. Er is een ondersteunings- en bijspijkerprogramma opgesteld bestaande uit inloopsprekuren, studiemiddagen en bijlessen. Het was de bedoeling om dit programma half december te starten. De lockdown die volgde gooide roet in het eten.

De coronacrisis heeft ook veel invloed gehad op de buitenschoolse, extra-curriculaire activiteiten. Veel reizen, werkweken en excursies konden geen doorgang vinden. Sommige van die activiteiten zijn doorgeschoven naar een later moment waarop ze hopelijk alsnog kunnen plaatsvinden, voor anderen is dat helaas niet mogelijk. We willen in het schooljaar 2021/2022 om die reden extra inzetten op sociale activiteiten.

Toetsing en examinering

Toetsing en examinering op Het Amsterdams Lyceum zal het thema zijn tijdens de volgende docentenconferentie in het najaar van 2021. Doel van de conferentie is het opstellen van een heldere visie op dit onderwerp met daaruit voortvloeiende concrete en eenduidige richtlijnen voor de afname van toetsen en schoolexamens. Hierbij zal het bijvoorbeeld gaan over de plaats van formatieve toetsing naast summatieve toetsing. De onderwijscommissie is reeds gestart met de voorbereidingen van deze conferentie.

Vooruitlopend op deze conferentie werd in het verslagjaar een eerste versie van het document *Visie op toetsing en schoolexaminering van Het Amsterdams Lyceum* opgesteld, waarin wordt geformuleerd hoe het schooleigen en afsluitende karakter van het schoolexamen bijdraagt aan het realiseren van de onderwijsdoelen. Daarnaast wordt in het document aangegeven hoe de kwaliteit van de toetsing en met name van het schoolexamen systematisch geëvalueerd en geborgd zal worden. De Examencommissie die per 1 augustus 2020 werd ingericht, heeft een leidende rol bij de bewaking en evaluatie van zowel de inhoudelijke, als de procesmatige aspecten. Na de bovengenoemde conferentie wordt dit document aangepast aan de visie zoals dan geformuleerd en zal een tweede versie -inclusief richtlijnen voor toetsing en examinering- worden gepubliceerd.

In het verslagjaar was de kwaliteitszorg met betrekking tot toetsing en schoolexaminering reeds gericht op leren en verbeteren. Het doel is om in de komende jaren een cyclisch systeem van kwaliteitszorg rondom toetsing en examinering op te bouwen waarbinnen recht wordt gedaan aan de visie op toetsing van de school maar ook aan onze dagelijkse praktijk.

Kwaliteitszorg

Het zicht op de kwaliteit van het onderwijs wordt gerealiseerd door middel van lesbezoek en leerling enquêtes. De leraren zijn daarnaast in collegiaal overleg binnen de sectie 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. Dit jaar heeft de school deelgenomen aan de pilot *Versterking Kwaliteitszorg* van de VO-raad, waarbij ondersteuning op maat werd geboden.

Voor het 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.

Burgerschap

Er wordt op Het Amsterdams Lyceum veel belang gehecht aan een schoolbrede invulling van het thema burgerschap. Dit krijgt vorm in verschillende buurtgerichte projecten rondom de school in het eerste leerjaar, een project in de bossen bij Wolkenland in het tweede leerjaar en een week maatschappelijk stage tijdens het derde leerjaar. Vanaf komend schooljaar zal er een begin worden gemaakt met het opzetten van een herkenbare doorlopende leerlijn burgerschap, waarbij dit thema in ieder leerjaar bij verschillende vakken een herkenbare plaats

in het curriculum zal krijgen. Voor het opzetten van deze leerlijn wordt drie jaar uitgetrokken en wordt formatie vrijgemaakt. De sectie maatschappijleer wordt nauw betrokken bij het opzetten van de leerlijn. De plannen worden tijdens plenaire docentenvergaderingen en sectievergaderingen besproken en na eventuele bijstelling geïntegreerd in de curricula. Voor de jaarlijkse vakoverstijgende projecten zal per leerjaar worden nagegaan waar burgerschap een plek kan krijgen.

Internationalisering

Het afgelopen jaar zijn door Corona de buitenschoolse activiteiten helaas vrijwel allemaal geannuleerd. De eerste klassen in het nieuwe schooljaar konden gelukkig nog naar Wolkenland maar alle buitenlandse programma's en uitwisselingen zijn niet doorgedaan. We hopen in ieder geval de reizen die onderdeel zijn van de curricula (talenreizen voor de vierde klas en de Romereis voor de vijfde klas) in het schooljaar 2021/2022 te kunnen inhalen. Dat is helaas niet mogelijk voor de uitwisselingen voor de vijfde en zesde klas.

Internationalisering blijft op Het Amsterdams Lyceum een belangrijk onderdeel van het onderwijs. Het is enorm belangrijk dat leerlingen over grenzen heen leren kijken en kennis maken met andere landen, talen en culturen. Wij bieden daartoe de drie versterkte taalprogramma's: Trayecto Español, Fast Lane English en Corso Italiano waarmee de leerlingen naast het reguliere Nederlandse vwo-diploma een officieel erkend certificaat kunnen 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*). Onderdeel van deze versterkte talenprogramma's zijn verplichte studiereizen in het vierde leerjaar naar het Verenigd Koninkrijk, Italië en Spanje. Ook kunnen leerlingen in de bovenbouw deelnemen aan extra uren Frans die opleiden voor het officiële *Diplôme d'Etudes en Langue Française* (DELF). Dit jaar start een eerste groep leerlingen in de bovenbouw met extra Duits om het *Goethe-Zertifikat* te gaan behalen. Al deze taalprogramma's leveren naast het aanleren van taalkundige vaardigheden en de bijbehorende certificaten ook kennis van de cultuur van de betreffende landen op.

Een standaard onderdeel van het programma van Het Amsterdams Lyceum is de studiereis naar Rome waar alle leerlingen aan deelnemen. Voor de leerlingen in klas vijf en zes worden daarnaast ook nog uitwisselingsprogramma's en studiereizen aangeboden naar diverse andere bestemmingen. Zoals vermeld hebben deze het afgelopen jaar geen doorgang gevonden, maar we streven ernaar ze vanaf komend schooljaar weer op te starten. Bestemmingen zijn dan wederom Bilbao, New York, Boedapest, Berlijn, Napels en Reykjavík, naast de twee nieuwe studiereizen naar Marokko en Griekenland.

Ieder jaar vinden er verder nog wisselende activiteiten met internationale aspecten plaats, zoals projecten van de debatclub met leerlingen uit het buitenland of deelname aan Erasmus+- projecten.

Prestatiebox

Het sectorakkoord VO dat voor het eerst in 2014 werd afgesloten, is in 2018 geactualiseerd. De doelstellingen daarvan betroffen o.a. uitdagend onderwijs voor alle leerlingen, eigentijdse voorzieningen en brede vorming voor alle leerlingen. Uit de evaluevaluatie van het vernieuwde sectorakkoord blijkt dat een groot deel van de gestelde doelen is bereikt en dat aanzienlijke stappen zijn gezet op diverse ambities.

De prestatieboxmiddelen die gekoppeld zijn aan deze doelstellingen worden nu conform eerdere afspraken toegevoegd aan de lumpsumbekostiging. Het gaat hierbij om een bedrag van 218 miljoen euro. Over de middelen die zijn gekoppeld aan nog niet behaalde doelstellingen, zijn aanvullende afspraken gemaakt. Zo blijft 9 miljoen euro beschikbaar voor zomerscholen en andere interventies gericht op het voorkomen van zittenblijven, en 20 miljoen euro om in te zetten op de thuiszittersaanpak. Op een aantal doelstellingen met betrekking tot strategisch personeelsbeleid (HRM) kan de sector nog vooruitgang boeken. Daarom blijft jaarlijks 88 miljoen euro beschikbaar voor schoolbesturen om in te zetten voor het verder verbeteren van de kwaliteit van strategisch personeelsbeleid, de evaluatie hiervan, de begeleiding van startende leraren en schoolleiders en de duurzame inzetbaarheid van het onderwijspersoneel.

Voor zover van toepassing zijn de ambities uit het sectorakkoord op Het Amsterdams Lyceum goed opgevolgd. Een doelstelling *eigentijdse onderwijsvoorzieningen* luidde: scholen benutten - in aansluiting op hun curriculum - de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen optimaal voor hun onderwijs. Dit sluit aan op de in 2017 en 2018 gerealiseerde investeringen in *touchscreens* waarmee op moderne wijze onderwijs kan worden gegeven. In 2021 heeft dit project een vervolg gekregen.

Ook het uitdagend lesgeven aan leerlingen die meer kunnen 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 zoals redactie schoolkrant, debatclub, en het dagelijks bestuur van de vereniging van leerlingen (DB).

Tijdens de zomerschool die Het Amsterdams Lyceum jaarlijks organiseert in samenwerking met Het Studielokaal, volgen leerlingen gedurende de zomervakantie een intensief programma om achterstanden op één of twee vakken weg te werken.

Een andere ambitie was 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. 6), blijkt dat HAL hier ruimschoots aan voldoet.

1.8 Ontwikkelingen verbonden partijen en samenwerkingsverbanden

HAL heeft met twee ROC 's in de regio een samenwerkingsovereenkomst afgesloten, waarvan het doel is 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 de leerlingen van onze categorale vwo-school niet op een lager niveau (havo) mogen 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.

De school is aangesloten bij het *Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen*, waarin de 26 schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken in het kader van de Wet passend onderwijs. Om de interne en externe zorgstructuur te versterken ontvangt de school ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband op basis van het schoolondersteuningsprofiel. Op de website wordt uiteengezet welke vormen van ondersteuning de school specifiek aanbiedt. De doelmatige besteding van de extra middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband. In 2020 werd inclusief scholingskosten: € 119.250 uitgegeven, welk bedrag als volgt kan worden gespecificeerd:

| | | |
|-------------------------|---|--------|
| Individuele) leerlingen | € | 70.750 |
| Externe zorgstructuur | € | 6.500 |
| Interne Zorgstructuur | € | 42.000 |

1.9 Passend Onderwijs

Het streven is om alle leerlingen op Het Amsterdams Lyceum onderwijs te bieden dat past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Dit kan variëren van extra aandacht voor leerlingen die meer in hun mars hebben dan het standaard programma, tot ondersteuning leerlingen die meer zorg behoeven om hun schoolloopbaan bij ons te voltooien.

Met betrekking tot de eerste categorie is er een ruim aanbod voor talentontwikkeling en daarnaast aandacht voor differentiatie en variatie in werkvormen. Dit kan in de vorm van een aangepast en/of verruimd curriculum bij individuele vakken met verdiepende opdrachten of door een extra vak te volgen, eventueel buiten het profiel. Daarnaast willen we de komende vier jaar een “topprogramma” ontwikkelen met activiteiten naast het leerplan waaruit deze leerlingen keuzes kunnen maken om zichzelf te ontwikkelen op verschillende gebieden. Te denken valt aan projecten binnen HalTech, redactie van de Halo, extra practica bij de bèta vakken of het volgen van lezingen over uiteenlopende thema's. Dit programma wordt uiteindelijk zichtbaar in een “plusdocument” dat samen met het diploma wordt uitgereikt.

Voor de leerlingen die meer zorg nodig hebben, zijn allerlei programma's beschikbaar. Dit omvat onder meer ondersteuning bij dyslexie en dyscalculie, plannen en organiseren van het (huis)werk en faalangstreductie, naast inloopsprekuren, studiemiddagen en huiswerkbegeleiding. Specifieke zorg wordt op maat aangeboden via het zorg advies team (ZAT) waarin ' leraren met taken op het gebied van deze zorg overleggen met externe deskundigen zoals medewerkers van het ouder-kind team en de begeleider Passend Onderwijs. De twee docenten met formatie voor het organiseren van de zorg, hebben continu overleg met ouders, mentoren, afdelingsleiders en schoolleiding om passend onderwijs voor de leerlingen die dat nodig hebben te realiseren. De benodigde extra middelen komen uit het budget van het Samenwerkingsverband.

Bij alle leerlingen wordt zoveel mogelijk in de les rekening gehouden met verschillen in kwaliteiten en wordt veel aandacht besteed aan coaching in mentorlessen en in het coaching programma bovenbouw (CPB).

1.10 Direct van belang zijnde politieke en maatschappelijke ontwikkelingen

Stand van zaken nieuwe bekostiging

De beoogde invoeringsdatum van de vereenvoudiging van de bekostiging is 1 januari 2022. Conform de eerder geformuleerde uitgangspunten, zal het voordeel dat brede scholengemeenschappen nu hebben, worden vermindert, 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 vier jaar gerekend vanaf 2022 gedeeltelijk afbouwend worden gecompenseerd (afname van 80% in het eerste jaar, 60% in het tweede jaar, 40% in het derde jaar en 20% in het vierde jaar).

Deze nieuwe bekostigingssystematiek betekent voor onze school 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.

Convenantsgelden

In het kader van de “Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019” is voor het voortgezet onderwijs eenmalig 150 miljoen euro extra beschikbaar gesteld, de zogenaamde Slobgelden. Binnen deze regeling ontvangen VO-scholen per leerling 154,96 euro. De gelden moeten in de schooljaren 2020/2021 en 2021/2022 worden besteed ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Het bedrag dat HAL heeft ontvangen (€170.000) is eind 2019 in een aparte bestemmingsreserve geplaatst, zoals voorgeschreven in OCW-richtlijnen.

De schoolleiding heeft in overleg met de MR besloten de gelden volledig in te zetten voor werkdrukverlichting. Daarbij is ervoor gekozen dit naar rato van de hele betrekkingsomvang te doen en niet naar rato van de lestaak.

Dit betekent dat gedurende twee schooljaren 25 klokuren per jaar bij een voltijd aanstelling herkenbaar als werk-drukverlichting in de jaartaak van de docent wordt opgenomen.

Lokale 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 hebben hiervoor een solidariteitsfonds voor leerlingen die bepaalde financiële bijdragen niet kunnen voldoen en proberen indien mogelijk geslaagde havo-leerlingen te laten instromen in het vijfde leerjaar.

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 betaalbare 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 Lyceum heeft voor de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 zo'n teambeurs aangevraagd en gekregen (€ 60.000) waarmee een nieuw intervisie-project werd gestart.

Funcziemix

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 funcziemix.

Deze maatregelen werden in 2014 afgerond, waarbij HAL ruimschoots aan de voorgeschreven doelen voldeed. Het doel was uiteindelijk een funcziemix met een waarde van 133,2, maar voor Het Amsterdams Lyceum als categoriaal VWO kent de mix – mede door het onverkort uitvoeren van het entreerecht - een aanzienlijk hogere waarde.

Uit de opeenvolgende meerjarenbegrotingen blijkt dat er financieel geen grote problemen zijn ontstaan als gevolg van het instellen van een groter aantal LD-functies dan het oorspronkelijke doel. Toch blijft voorzichtigheid geboden. In een ander politiek klimaat of wanneer de school om redenen die nu niet kunnen worden voorzien, in zwaar weer komt te verkeren, kunnen deze extra personeelslasten een blok aan het been vormen. Om die reden werd met de PMR overeengekomen dat het promotietraject naar LD pas wordt opengesteld, als de waarde van de mix door natuurlijk verloop tot onder de 140 is gedaald.

De waarde van de funcziemix daalde sinds 2016 (151,4) op peildatum 1 oktober 2019 voor het eerst onder de grens van 140, nl. tot 139,6. Toch was er gezien de kleine marge en de verwachte ontwikkelingen toen geen ruimte voor extra promoties. Op Peildatum 1 oktober 2020 is de waarde van de funcziemix 136,3. Met de PMR is afgesproken dat het promotietraject nu weer wordt opengesteld voor 2 fte. Naar verwachting zal benoeming in LD plaatsvinden per 1 januari 2022.

Aanmelding

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. Binnen dit systeem is er in de praktijk sprake van over-aanmelding op een aantal categorale scholen in Centrum en Zuid, waaronder Het Amsterdams Lyceum.

In het nu gehanteerde systeem van *matching*, wordt naast een school van eerste voorkeur tevens een aantal andere scholen opgegeven, twaalf in totaal. Het doel hiervan is om leerlingen beter over de beschikbare scholen te verdelen en teleurstelling door het uitloten te voorkomen. Inmiddels zijn ouders goed geïnformeerd en meer gewend aan de situatie rondom de aanmelding. Daarnaast is er een plaatsingsgarantie op een van de twaalf

opgegeven scholen. In 2020 heeft Het Amsterdams Lyceum, net als enkele andere scholen, 'tafeltjes bijgezet', zodat aan die plaatsingsgarantie kon worden voldaan.

1.11 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 voorsnog niet overwogen voor het risico van werkloosheidsuitkeringen een verzekering af te sluiten. Voor enkele langlopende uitkeringen die het gevolg zijn van vertrek via een vaststellingsovereenkomst zijn deze afgedekt door een voorziening (€25.000) op te nemen.

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 2020 € 150.000. Hieraan wordt niet gedoteerd, omdat dit bedrag als buffer voor onverwacht hoge uitkeringskosten voldoende wordt geacht. Van jaar tot jaar wordt bekeken of de situatie zich wijzigt en die ontwikkelingen wellicht tot andere maatregelen moeten leiden.

1.12 Afhandeling van klachten

De school is met ingang van 2014 aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht voor de volgende vormen van geschillenbeslechting.

- *Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC)* voor algemeen klachten in het kader van de Klachtenregeling.
- *Landelijke Commissie voor Geschillen WMS*, voor geschillen voortvloeiend uit de Wet medezeggenschap op scholen.
- *Commissie van beroep funderend onderwijs*, voor beroepszaken op grond van de cao.
- *Bezwarencommissie functiewaardering PO, VO en MBO*, voor bezwaarprocedures op het gebied van functiewaardering (FUWA).
- *Geschillencommissie passend onderwijs (GPO)*, voor alle geschillen rond plaatsing en verwijdering van leerlingen.

In 2020 zijn bij deze commissies geen klachten aanhangig gemaakt.

De procedure die in 2020 bij de afhandeling van intern aanhangig gemaakte klachten werd gevolgd, was beschreven in de Klachtenregeling en het Bestuursreglement. In het verslagjaar 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 integriteitkwetsies. Als vertrouwenspersoon is in 2020 benoemd: Bernadette Hes-Boots.

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 was een permanente bezwaarschriftencommissie ingesteld, bestaande uit de (vice-)voorzitter, een tweede bestuurslid en de ambtelijk

secretaris. Deze commissie behandelde in 2020 vier beroepszaken 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 2020 geen zaken aanhangig gemaakt.

Begin 2021 is vanwege de nieuwe bestuursstructuur voorzien in de inrichting van een *Commissie van Beroep* die alle intern aanhangig gemaakte geschillen gaat behandelen en de rector-bestuurder adviseert over de besluiten en maatregelen ter afhandeling ervan.

1.13 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 siermetse- werk 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 werden in 2019 en 2020 investeringen gerealiseerd. In beide schoolgebouwen is de lucht- en lichtkwaliteit in de gebouwen verbeterd tot het niveau van *Frisse scholen –B* binnen het programma *Gezonde Schoolgebouwen* van de gemeente Amsterdam. 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 subsidie hiervoor is inmiddels toegekend en de werkzaamheden zullen in de meivakantie van 2021 starten en volgens planning in het najaar worden afgerond.

Sinds de renovatie in 2002 is via drempelloze toegangen en een lift ongeveer driekwart van het hoofdgebouw toegankelijk voor mindervalide 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 conciërgelogen 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.

2. FINANCIËLE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

2.1 Financiële positie op de balansdatum

Inleiding

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

In 2020 zijn de kosten van groot onderhoud voor het eerst verwerkt conform de stelselwijziging vanuit 2019. Voor groot onderhoud wordt nu 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.

Aanpassing jaarrekening 2019 in verband met spaarverlof en persoonlijk budget uren

De CAO kent een aantal mogelijkheden voor het Levensfasebewust Personeelsbeleid. Vanaf 2020 is voor de registratie van deze uren een geautomatiseerd systeem gebruikt. Hieruit bleek dat ook voor 2019 al een voorziening spaarverlof had moeten worden opgenomen en dat de voorziening voor persoonsgebonden budget te laag was. Deze wijzigingen zijn met terugwerkende kracht in de jaarrekening van 2019 verwerkt.

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.

Via de resultaatsbestemming komt een deel van de kosten ten laste van een bestemmingsreserve:

- Kosten die betrekking hebben op de in november 2019 toegekende Convenant (Slob) gelden voor 2020 (september t/m december 2020 (€35.000).
- De afschrijvingslasten van het geactiveerde groot onderhoud worden in mindering gebracht op de bestemmingsreserve Gebouwen en terreinen (€ 3.037).

Daarnaast zijn drie nieuwe bestemmingsreserves gevormd:

De bestemmingsreserve Reizen FLE en CI, waar vanuit het resultaat respectievelijk €65.000 en €10.000 wordt gereserveerd. De reizen zijn in 2020 niet doorgegaan en staan voor 2021 in de planning. In de jaarlijkse bijdrage voor de corresponderende versterkte talenopleidingen is het bedrag voor de reis inbegrepen.

De bestemmingsreserve Post-Covid leerlingenactiviteiten: hier wordt vanuit het resultaat €35.000 gereserveerd, om voor 2021 en daarna extra activiteiten te kunnen bekostigen, met name ook sociale activiteiten die in 2020 niet of beperkt hebben kunnen plaatsvinden.

De bestemmingsreserve Solidariteitsfonds: hier wordt vanuit het resultaat €25.000 gereserveerd.

Deze reserve is bedoeld om kansengelijkheid te bevorderen, zodat leerlingen aan alle activiteiten mee kunnen doen.

Na verwerking van de resultaatsbestemming stijgt het totale eigen vermogen met ca. €360.000 ten opzichte van 2019. 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.

In 2020 heeft een correctie plaatsgevonden op de cijfers van 2019.

De rentabiliteit - resultaat ten opzichte van totale baten - kwam in 2020 uit op plus 3,75% (gecorr. 2019: min 1,25%). Het gemiddelde rendement van Het Amsterdams Lyceum over de afgelopen vijf jaar (2015 t/m 2020) komt daarmee op min 0,50%. De sector VO had in 2019 een rentabiliteit van plus 1,8% (VO gegevensboek 2015-2019 OCW)

Het Amsterdams Lyceum voert het beleid om als non-profit instelling de jaarlijks beschikbare middelen zoveel mogelijk in datzelfde jaar te 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 2020 (niet geconsolideerd dd november 2019) en de exploitatiecijfers vallen de volgende posten op:

- **Rijksbijdragen en overige overheidsbijdragen**

De ontvangen gelden van het Convenant najaar 2019 (zgn. Slobgelden) werden verplicht in de baten van 2019 verwerkt en naar een bestemmingsreserve geboekt. Bij de resultaatsbestemming zal het deel voor 2020 ten laste worden gebracht van deze bestemmingsreserve (€ 35.000).

- **Subsidies OCW**

OCW heeft eind mei de subsidieregeling voor Inhaal –en ondersteuningsprogramma's gepubliceerd om leerlingen extra ondersteuning te bieden vanwege leer-en ontwikkelachterstand of studievertraging, veroorzaakt door de sluiting van scholen als gevolg van de uitbraak van Covid-19.

Het Amsterdams Lyceum heeft een subsidie ad € 99.000 (€ 900 per leerling, max 10% leerlingaantal per 1 oktober 2019) ontvangen. De periode waarin de subsidie kan worden besteed door de scholen is verlengd tot 31 augustus 2021. De verdeling hiervan is €60.000 in 2020 en €39.000 in 2021, gebaseerd op de activiteiten die plaats hebben gevonden.

- **Ouderbijdrage**

De opbrengst *ouderbijdrage* is in 2020 vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2019. Voor de versterkte talenprogramma's (inclusief het DELF) werd € 305.785 ontvangen. De ouders van deelnemende leerlingen ontvangen jaarlijks een apart exploitatieoverzicht. De deelname aan de ouderbijdrageregeling is zeer groot.

- **Werkweken en buitenlandse reizen**

Door de corona crisis zijn zowel een groot aantal Wolkenland werkweken als de internationale reizen in 2020 niet doorgedaan. De inkomsten en kosten uit werkweken/reizen waren bij de begroting 2020 wederom budgetneutraal opgenomen, m.u.v. de Fast Lane English-reis (Cambridge) en de Corso Italiano-reis (Florence). Deze twee reizen zijn onderdeel van de versterkte talencursus en de kosten zijn in het tarief van de cursus opgenomen. De reizen die in oktober 2020 zouden plaatsvinden, zijn vooralsnog verplaatst naar 2021.

De reizen naar Rome (V5) en de Malaga zijn tevens naar 2021 verplaatst. Hierdoor verschuiven voor deze reizen de kosten en de opbrengsten naar 2021. De uitwisselingsreizen gaan zowel in 2020 als in 2021 niet door en staan pas weer in 2022 op het programma.

- **Personeelslasten (p.18)**

De totale personeelslasten zijn hoger dan begroot en enigszins lager dan in 2019. De verwerking van de dotaties personele voorzieningen lopen hierdoorheen. Exclusief de dotaties aan de voorzieningen zijn de personeelslasten iets hoger dan begroot en lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door aan de ene kant een stijging van salariskosten en daartegenover kosten van uitzendkrachten/inhuur en scholing. Tevens is in de personeelslasten het bedrag van de Convenantsgelden voor de periode september- december 2020 opgenomen (€ 35.000), nadat met de MR was overeengekomen dat de gelden gedurende twee jaar zouden worden ingezet in de vorm van een verlichting van de jaartaak met ongeveer 25 klok-uren, naar rato van de betrekkingssomvang.

In 2020 bestonden de totale lasten voor 81,98% uit personeelslasten gecorrigeerd 2019: 80,41%). Deze percentages zijn inclusief de nu voor 2019 toegevoegde dotatie voorziening spaarverlof en de dotaties voor 2020.

In de jaarrekening wordt de bezoldiging van de rector-bestuurder toegelicht (pag 20). Hieruit blijkt dat in 2020 de totale bezoldiging van H.A. Andriessen de norm van het maximum bezoldigingsbedrag voor top-functionarissen niet heeft overschreden.

- **Inhuur derden (p.18)**

De hogere dan begrote kosten voor inhuur derden worden veroorzaakt door de inhuur van een interim-programmamanager in de periode januari-juli 2020.

- **Scholingskosten**

De scholingskosten zijn als gevolg van Covid-19 ver achtergebleven op de begroting. Er is echter door eenieder veel kennis opgedaan als gevolg van het afstandsonderwijs en thuiswerken.

- **Huisvestingslasten (p.18)**

De huisvestingslasten zijn in totaal lager dan begroot. Bij de begroting 2020 was nog rekening gehouden met een dotatie groot onderhoud (€75.000). In 2019 heeft door de stelselwijziging geen dotatie plaatsgevonden en waren er geen kosten groot onderhoud. Hiermee rekening houdend, zijn ten opzichte van 2019 de huisvestingskosten gedaald. Als gevolg van Covid-19 is de huur van sportaccommodaties een stuk lager uitgekomen. Er heeft meer regulier onderhoud plaatsgevonden dan was begroot. De kosten voor energie zijn wat hoger dan in 2019 als gevolg van Corona maatregelen (ramen open & verwarming aan).

- **Inhuur externe adviseurs (p. 19)**

De kosten van externe advisering zijn hoger dan in 2019 en dan begroot. De kosten hebben m.n. betrekking op juridische vraagstukken (governance, statutenwijziging).

- **Corona**

Corona heeft veel impact gehad op de operationele activiteiten van de school, zoals eerder beschreven (pag 9). Financieel gezien zijn er de volgende gevolgen geweest:

- minder inkomsten uit verhuur van bijvoorbeeld aula;
- meer kosten voor ICT, digitale leermiddelen, beschermings- en schoonmaakmiddelen;
- meer kosten voor organiseren, uitvoeren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's, voornamelijk door middel van subsidie gefinancierd;
- minder kosten voor kantine, representatie en geplande activiteiten die niet door konden gaan of aangepast werden.

Voor 2021 en daarna worden meerkosten verwacht in de personeelskosten en externe inhuur voor bijvoorbeeld examentrainingen, inhaal- en bijlessen, ICT en digitale leermiddelen. Het beleid is erop gericht deze meerkosten te financieren uit de beschikbare subsidies.

Materiële vaste activa, investeringsbeleid

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

Door de stelselwijziging in 2017 wordt het vastgoed nu gewaardeerd op historische kostprijs. De markwaarde van de rectorwoning, 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Investering | 437.424 | 269.834 | 231.279 | 19.701 | 182.263 |
| Verkrijgingsprijs t/m | 1.813.254 | 2.026.268 | 2.257.547 | 2.576.981 | 2.759.281 |
| Boekwaarde | 870.589 | 899.698 | 926.617 | 729.113 | 726.179 |
| Afschrijvingslasten | 180.610 | 183.905 | 205.476 | 217.205 | 191.452 |

Tabel 2.1: Overzicht inventaris en apparatuur vereniging Het Amsterdams Lyceum

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

In 2020 kwamen de investeringen in inventaris en apparatuur (inclusief Wolkenland) overeen met 1,9% van de totale baten (was 0,2% in 2019). De inventaris en apparatuur verkeert in goede staat, met uitzondering van de ICT-apparatuur, hiervoor is vervanging reeds begroot voor 2021.

Voor 2021 zijn diverse investeringen gepland, waaronder de vernieuwing van de ICT-omgeving binnen de school en een uitbreiding van het aantal touchscreens.

2.2 Liquiditeit, weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor, solvabiliteit

Per 31 december 2020 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 1,99 (2019: 1,89). In 2019 was het kengetal voor de sector VO 2,07. 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 19,48% (gecorrigeerd 2019: 15,10%). De stijging is veroorzaakt door de toename van het eigen vermogen ten opzichte van 2019.

In de sector VO was in 2019 het weerstandsvermogen 24,4%. Dit kengetal dient als graadmeter om te beoordelen of een schoolbestuur niet te veel reserves aanhoudt. Een ondergrens van 5% wordt sinds 2016 als acceptabel beschouwd.

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 2020 uit op 41,27% (2019: 32,04%).

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 2020 is de waarde voor de financieringsfunctie voor Het Amsterdams Lyceum 16,51% (2019: 15,00%). De transactieliquiditeit komt in 2020 op 16,35% (2019: 12,53%).

De waarde voor het kengetal financiële buffer was eind 2020 derhalve 8,40% (2019: 4,51%). De bovengrens bedraagt ongeveer driemaal de genormeerde waarde voor de instelling. Voor Het Amsterdams Lyceum is voor 2020 de genormeerde waarde van de financiële buffer 8,26% (2019: 8,06). Binnen het onderwijs wordt een lagere 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 59,26% voor 2020 (2019: 58,92%). Voor de gehele sector VO was de gemiddelde solvabiliteit 62% in 2019. 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 2020 bedraagt 0,04. In 2019 bedroeg de huisvestingsratio 0,03. De signaleringswaarde als bovengrens hiervoor bedraagt 0,1. Het gemiddelde in de sector was 0,011 in 2019.

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.

2.3 Nieuwe signaleringswaarde

In de *Financiële Staat van het Onderwijs 2017* werd geconcludeerd dat de reserves van onderwijsinstellingen geleidelijk toenamen. Om die reden wordt vanaf dit jaar een nieuwe signaleringswaarde gehanteerd: het normale publiek eigen vermogen.

Als de reserve van een onderwijsbestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, is de reserve *mogelijk* te hoog. Daarom wordt gesproken over een signaleringswaarde. Het is geen norm, maar een startpunt voor een gesprek. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing voor de hogere reserve heeft, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed. Als een goede onderbouwing ontbreekt, zal de inspectie vragen hoe het bestuur het eigen vermogen gaat afbouwen en

volgen of dat ook gebeurt. Er is een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen. Dit bedrag is het normatieve publiek eigen vermogen en dat is tevens de signaleringswaarde. Privaat eigen vermogen wordt dus buiten beschouwing gelaten.

| | 2019 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Normatief publiek eigen vermogen | € 1.291.534 | € 1.282.040 |
| Werkelijk eigen vermogen | € 1.422.286 | € 1.794.760 |
| | | |
| Verschil ("te veel") | € 130.752 | € 512.720 |

Tabel 2.2: Normatief publiek eigen vermogen versus werkelijk vermogen Het Amsterdams Lyceum

Bestedingsplan met betrekking tot signaleringswaarde

De volgende investeringen kunnen worden beschouwd als een onderbouwing voor het tijdelijk aanhouden van de huidige extra reserve.

Verduurzaming

In 2021 wordt in het hoofdgebouw een pilot uitgevoerd in het kader van het gemeentelijke programma *Toekomstbestendige schoolgebouwen*. Het monumentale hoofdgebouw wordt volledig gasloos. Elektrisch aangedreven warmtepompen bedienen een LT-systeem, waarmee per lokaal verwarming en koeling geregeld kunnen worden. Het plan omvat tevens het aanbrengen van een tweede daklaag boven het kanaalwerk van het reeds bestaande ventilatiesysteem, waardoor aanzienlijke na-isolatie wordt bereikt en ruimte wordt gemaakt om zonnepanelen te plaatsen. Omdat voorzien is in sedum-dakbedekking van die tweede laag met een aanzienlijke wateraccumulatie, past het plan ook op deze wijze in het gemeentelijke milieubeleid. Het project gaat ca. 1,6 miljoen euro kosten, waarvan € 350.000 door de school wordt geïnvesteerd.

Investerings in ICT

In 2021 wordt een integraal plan uitgevoerd om de ICT-infrastructuur te verbeteren. In de zomervakantie zal de verouderde architectuur ingrijpend worden geherstructureerd en de afgeschreven hardware worden vervangen, zodat een stabiele, snelle ICT-omgeving in elk lokaal gegarandeerd is. Daarnaast worden waar dat nog niet is gebeurd, smartborden in de lokalen aangebracht. De totale investering bedraagt ca. € 200.000.

Overige investeringen

In samenhang met het verduurzamingsproject wordt de verlichting waar dat kan in 2021 op LED-niveau gebracht. Voor de renovatie van diverse lokalen zal een meerjarenplanning worden opgesteld. In 2021 zal met de renovatie worden gestart. De totale investering hiervan worden geschat op € 100.000. In 2021 wordt een nieuwe fietsenstalling gerealiseerd. De verwachte investering wordt geschat op €80.000.

2.4 Overige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar

Behalve het reeds besproken in de voorgaande hoofdstukken, zijn geen overige ontwikkelingen te melden.

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 zakendoen 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.

Gezien de negatieve rente die de banken rekenen over het saldo op de rekeningen, is besloten in 2021 tot schatkistbankieren over te gaan.

3. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

A. GEGEVENSSET

A1. Kengetallen

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vereniging HAL | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> | <i>fte</i> |
| Personele bezetting | 86,0 | 87,0 | 87,0 | 87,0 | 87,0 |
| Directie / management | 4,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Onderwijzend personeel | 64,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 |
| Overige medewerkers | 18,0 | 19,0 | 19,0 | 19,0 | 19,0 |
| | | | | | |
| Leerlingenaantallen | 1098 | 1098 | 1098 | 1098 | 1098 |

Tabel 3.1: Gegevens peildatum 1 oktober 2020

Zoals uit de cijfers blijkt (begroting 2021) worden geen significante 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

Voortbouwend op de ontwikkelingen gedurende de afgelopen jaar zullen in 2021 en verder de volgende thema's extra aandacht krijgen.

- **Schoolleiding en managementteam**

Op 1 august 2020 is er een conrector bedrijfsvoering aangesteld en in december 2020 een nieuwe rector-bestuurder benoemd. Daarmee is er een schooling van drie personen (of beter gezegd drie fte) ontstaan waarbij onderwijs en bedrijfsvoering helder verdeeld zijn over de twee conrectoren. In het laatste formatieplan en in de begroting 2021 is al op deze situatie voorgesorteerd.

In de afgelopen decennia zijn het onderwijs en de eisen die worden gesteld aan de schoolorganisatie aanzienlijk gewijzigd en daarbij is een slagvaardige schoolleiding essentieel. De schoolleiding wil daarom verder professionaliseren en daarbij past meer focus op visie, strategisch beleid, kwaliteitszorg en besluitvorming. Er wordt daarbij gestreefd naar minder versnippering en minder uitvoerende taken bij de schoolleiding, die vervolgens uit drie fte kan bestaan.

Het maakt het noodzakelijk de rol van de afdelingsleiders uit te breiden en te versterken. Om de kwaliteitszorg goed vorm te geven, bezoekt de schoolleiding de lessen van de docenten en evalueert deze

lessen in de functioneringsgesprekken. Binnen de drie fte voor de schoolleiding is het niet realistisch die lesbezoeken in de voorgenomen frequentie te laten plaatsvinden. Het is echter van groot belang dat dit onderdeel van de kwaliteitszorg wordt gerealiseerd. Om dat te garanderen, zullen de afdelingsleiders lessen bezoeken en mede op basis daarvan, gecombineerd met de enquêtes via 'kwaliteitscholen', functioneringsgesprekken voeren. Leden van de schoolleiding zullen ook lessen blijven bezoeken en functioneringsgesprekken voeren.

Tevens wordt er in 2021 een extra, zesde, afdelingsleider aangesteld. Verschillende kleinere uitvoerende taken zullen daarnaast uit het takenpakket van de schoolleiding worden gehaald en elders belegd.

- **Schoolplan**

Met ingang van het schooljaar 2021-2022 zal een nieuw schoolplan in werking treden. Dat wordt in de eerste helft van 2021 geschreven na consultatie van betrokken partijen en na instemming van de medezeggenschapsraad. Er wordt gestreefd naar een compact document om richting wordt gegeven het onderwijs en planmatig te werken aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Het plan moet aansluiten bij de praktijk en zal voortborduren op kijkrichtingen die de afgelopen jaren zijn geformuleerd.

- **Zorg voor kwaliteit**

Het kwaliteitsbeleid wordt steeds sterker verankerd in de schoolorganisatie. Er is een jaarcyclus met daarin onder andere lesbezoeken, nabesprekingen en leerling enquêtes. In het huidige schooljaar is de commissie kwaliteitszorg gestart. De commissie kan gebruik maken van het programma "Cum Laude" om resultaten te monitoren en analyseren. Dit doen zij in opdracht van de schoolleiding en ook op eigen initiatief.

De vaksectie heeft jaarlijks de opdracht onderwijsontwikkeling in samenhang met het schoolplan te vertalen naar een concreet sectieplan. De gesprekken van de schoolleiding met de secties worden vervolgens gericht op die sectieplannen de resultaten.

- **Leerlingbegeleiding**

Het komende jaar zal er een nieuwe wijze van leerlingbespreking worden geïntroduceerd. Het doel van de wijziging is om de leerling meer verantwoordelijkheid te geven voor zijn of haar eigen leerproces. Ouderavonden zullen in dat kader verschuiven naar gesprekken waarbij ouder én leerling aanwezig zijn en de leerling een actieve rol krijgt.

- **Ontwikkeltijd**

De invulling van de CAO maatregel "werkdruk/ontwikkeltijd" (50 uur ontwikkeltijd voor docenten tegenover 50 uur lestijdreductie door middel van een derde toetsweek, een snipperdag en een sectiedag) is na evaluatie gecontinueerd. De secties waren unaniem in hun positieve oordeel. Een grote groep docenten gebruikt de ontwikkeltijd voor intervisie. De schoolleiding hecht veel belang aan het intervisieproject en docenten worden gestimuleerd om eraan deel te nemen. Hier wordt dan ook formatie voor vrijgemaakt. Het intervisieproject wordt ondersteund door de werkgroep onderwijsontwikkeling. Deze werkgroep functioneert als denktank voor onderwijsontwikkelingen en toekomstig ICT beleid..

- **Verduurzaming**

In 2019 en 2020 werd eerst in het hoofdgebouw en daarna in de AVIO het programma Gezonde Schoolgebouwen uitgevoerd. Door geforceerde ventilatie werd hiermee de luchtkwaliteit verbeterd tot de norm 'Frisse scholen -B'. In aansluiting hierop wordt in 2021 opnieuw op basis van een plan van André van Stigt, de energietransitie van het monumentale hoofdgebouw aangepakt. Het gebouw wordt gasloos en de elektrische warmtepompen die in plaats komen van de oude Cv-ketels draaien gedeeltelijk op eigen zonnecollectoren. Voor iedere ruimte apart regelbare verwarming en koeling door middel van LT-convectoren, moet bovendien een aanzienlijk verbetering van het gebruikscomfort opleveren. Om het monumentale karakter van het gebouw niet aan te tasten, zal de gehele installatie vanaf de straat aan het zicht onttrokken zijn door een tweede daklaag met mos-sedum, die bovendien voor na-isolatie zorgt én als waterbuffer fungeert. Vanwege het unieke karakter en de milieutechnische voordelen, wordt dit project door de afdeling onderwijshuisvesting van de Gemeente Amsterdam voor 80% gesubsidieerd.

- **Bètalokalen**

Er is geld gereserveerd voor aanpassingen van de bètalokalen. Het is de bedoeling in het najaar van 2021 lokaal XII te verbouwen.

- **ICT**

Het Amsterdams Lyceum staat aan de start van een nieuw ICT-beleid. De huidige infrastructuur is verouderd, het contract met de ICT-leverancier loopt 1 augustus 2021 af en veel hardware is reeds afgeschreven of wordt afgeschreven in 2021. Er is behoefte aan een helder ICT-beleid, gebaseerd op de onderwijsvisie van de school. Begin 2021 wordt een innovatie- en investeringsplan geschreven waarvan een groot deel al in de zomer van 2021 zal worden gerealiseerd. In het eerste kwartaal van 2021 is reeds gerealiseerd dat alle lokalen zijn voorzien van een digibord.

- **Banenafpraak**

De sector voortgezet onderwijs heeft zich verplicht om werkgelegenheid te creëren voor werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze verplichting komt voort uit het door het kabinet met sociale partners gesloten Sociaal Akkoord. Hierin staat dat er in het jaar 2023 in totaal 125.000 extra banen moeten zijn gecreëerd voor mensen met een beperking. In 2020 heeft Het Amsterdams Lyceum werk gemaakt van het aantrekken van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. In het najaar zijn twee medewerkers via het UWV middels een proefplaatsing aan het werk gegaan als toezichthouder mediatheek. In 2021 zullen zij in dienst komen van Het Amsterdams Lyceum. In tegenstelling tot de werkstudenten die deze functie voorheen vanuit de Stichting Voorzieningsfonds invulling gaven, zijn de medewerkers binnen de vereniging Het Amsterdams Lyceum benoemd. Hierdoor is de formatie OOP in de meerjarenbegroting met 1 fte toegenomen. Deze groei in formatie wordt gecompenseerd door een krimp in personeelslasten in het voorzieningsfonds.

Balans

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting in oktober 2020 is onderstaande balans opgesteld, gebaseerd op de prognose voor 2020. Dit betreft dus niet de werkelijke realisatie van 2020 en ook het fouterstel van 2019 is hierin niet verwerkt.

| BALANS | 31-12-2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | | | | |
| MATERIELE VASTE ACTIVA | 945.081 | 840.970 | 1.508.970 | 1.553.970 | 1.548.970 | 1.578.970 |
| FINANCIELE VASTE ACTIVA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 945.081 | 840.970 | 1.508.970 | 1.553.970 | 1.548.970 | 1.578.970 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | | |
| Vorderingen | 141.223 | 224.992 | 191.492 | 159.492 | 158.492 | 193.492 |
| Liquide middelen | 2.203.960 | 2.395.216 | 1.697.916 | 1.625.116 | 1.633.316 | 1.642.516 |
| | | | | | | |
| TOTAAL ACTIVA | 3.290.264 | 3.461.178 | 3.398.378 | 3.338.578 | 3.340.778 | 3.414.978 |
| PASSIVA | | | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | | | |
| Algemene reserve publiek | 858.489 | 981.927 | 1.100.297 | 1.197.800 | 1.288.002 | 1.427.538 |
| Algemene reserve privaat | 51.402 | 47.733 | 44.064 | 40.394 | 36.725 | 33.055 |
| Bestemmingsreserves publiek | 836.841 | 800.841 | 652.641 | 526.807 | 439.274 | 338.407 |
| Bestemmingsfonds privaat | 22.154 | 22.154 | 22.154 | 22.154 | 22.154 | 22.154 |
| Herwaarderingsreserve | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAAL EIGEN VERMOGEN | 1.768.886 | 1.852.655 | 1.819.155 | 1.787.155 | 1.786.155 | 1.821.155 |
| VOORZIENINGEN | 169.753 | 169.753 | 169.753 | 169.753 | 169.753 | 169.753 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 111.600 | 111.600 | 111.600 | 111.600 | 111.600 | 111.600 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 1.240.025 | 1.327.170 | 1.297.870 | 1.270.070 | 1.273.270 | 1.312.470 |
| | | | | | | |
| TOTAAL PASSIVA | 3.290.264 | 3.461.178 | 3.398.378 | 3.338.578 | 3.340.778 | 3.414.978 |

Staat/ Raming van Baten en Lasten

| Meerjarenbegroting 2021-2024 | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| obv gegevens oktober 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
| | € | € | € | € |
| | vs okt 2020 | vs okt 2020 | vs okt 2020 | vs okt 2020 |
| BATEN | | | | |
| Rijksbijdragen OC&W | 8.710.000 | 8.747.000 | 8.783.000 | 8.819.000 |
| Overige overheidbijdragen en subsidie | 122.370 | 103.305 | 103.305 | 103.305 |
| Overige baten | 1.167.700 | 1.069.200 | 1.069.200 | 1.069.200 |
| TOTAAL BATEN | 10.000.070 | 9.919.505 | 9.955.505 | 9.991.505 |
| LASTEN | | | | |
| Personeelslasten | 7.666.000 | 7.691.000 | 7.696.000 | 7.696.000 |
| Afschrijvingslasten | 250.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 |
| Huisvesting | 343.000 | 343.000 | 343.000 | 343.000 |
| Aanschaf boekenfonds | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Overige lasten | 1.570.370 | 1.443.305 | 1.443.305 | 1.443.305 |
| TOTAAL LASTEN | 10.029.370 | 9.947.305 | 9.952.305 | 9.952.305 |
| saldo baten en lasten | -29.300 | -27.800 | 3.200 | 39.200 |
| saldo rente | -4.200 | -4.200 | -4.200 | -4.200 |
| EXPLOITATIESALDO | -33.500 | -32.000 | -1.000 | 35.000 |
| Convenant gelden tlv bestemmingsreserve | 86.000 | 49.300 | - | - |
| Afschrijvingslasten investeringen tlv bestemmingsreserve | 58.200 | 64.867 | 71.533 | 78.200 |
| Afschrijvingslasten GO tlv bestemmingsreserve | 4.000 | 11.667 | 16.000 | 22.667 |
| Afschrijvingslasten GO tlv privaat (rectorswoning) | 3.669 | 3.669 | 3.669 | 3.669 |
| Resultaat na resultaatsbestemming | 118.369 | 97.503 | 90.203 | 139.536 |

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 2021 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 eraan 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 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. In 2021 willen we een verdere verdieping van het risicobeleid realiseren.

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. Voor sommige risico's worden op basis van deze risicohouding bestemmingsreserves aangehouden, zoals in de volgende paragraaf wordt uiteengezet. Daarnaast worden er voorzieningen, volgens de jaarrekening richtlijnen, gevormd zodat toekomstige verplichtingen kunnen worden nagekomen.

Voor de prestatiebesturing die direct verband houdt met het financieel beheer en daarmee verwante beheersaspecten 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 rapportages die het administratiekantoor verstrekt rapportages op het gebied van personeelslasten en materiële kosten. Dit resulteert in kwartaalrapportages en uiteindelijk in het financieel jaarverslag. Het toezicht op de planning & control-cyclus is opgedragen aan de Financieel Manager onder verantwoordelijkheid van de rector-bestuurder.

In de paragraaf *Ontwikkelingen kwaliteitszorg* werd reeds uiteengezet hoe het interne beheersingssysteem 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.

Fluctuaties leerlingenaantallen: het risico op een negatieve ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt beheerst door intensieve en adequate wervingsactiviteiten en door de kwaliteit van het onderwijs en de leerling- en oudertevredenheid te bewaken (kwaliteitszorg; monitoren en evalueren).

In de reserve personeel wordt rekening gehouden met het restrisico.

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten: door het voeren van strategisch personeelsbeleid, het vastleggen van taken en procedures en goede communicatie kunnen arbeidsconflicten worden voorkomen. In de reserve personeel wordt rekening gehouden met het restrisico.

Instabiliteit en onvolledige indexatie van de bekostiging: door continue monitoring van wat er op dit gebied plaatsvindt en zorgvuldige begroting (voorzichtigheidsprincipe) wordt met dit risico rekening gehouden. Daarnaast zijn de financiële buffers van HAL zodanig dat HAL een tegenvaller in de bekostiging kan opvangen.

Rekening houdend met de risico's wordt een bestemmingsreserve voor personeelslasten aangehouden (€ 150.660 ultimo 2020).

Aan deze *reserve personeel* ligt de volgende onderbouwing ten grondslag:

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 Gebouwen en Terreinen (€512.843 ultimo 2020). Groot onderhoud dient vanaf 2019 te worden geactiveerd en afgeschreven. De afschrijvingslasten gaan ten laste van deze voorziening

Overeenkomstig de richtlijnen worden er voorzieningen aangehouden voor de verplichtingen die voortvloeien uit toekomstige *jubilea*, de kosten die voortvloeien uit het verlofsparen als gevolg van keuzes in het *Levensfasebewust Personeelsbeleid* en het Spaarverlof. Zoals eerder vermeld zijn voor deze laatste twee voorzieningen dotaties opgenomen.

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

Als gevolg van de Covid-19 pandemie hebben de schoolreizen niet plaats kunnen vinden. Voor de Fast Lane English en Corso Italiano reis is een voorziening gevormd omdat de bijdrage voor deze reizen in de jaarlijkse bijdrages van de ouders is verwerkt.

De bestemmingsreserve Post-Covid leerlingenactiviteiten: hier- wordt vanuit het resultaat €35.000 gereserveerd, om voor 2021 en daarna extra activiteiten te kunnen bekostigen, met name ook sociale activiteiten die in 2020 niet of beperkt hebben kunnen plaatsvinden.

De bestemmingsreserve Solidariteitsfonds: hier wordt vanuit het resultaat €25.000 gereserveerd.

Deze reserve is bedoeld om kansengelijkheid te bevorderen, zodat leerlingen aan alle activiteiten mee kunnen doen.

B3. Verslag intern toezichthoudend orgaan

Zoals hierboven reeds uitvoerig in de paragrafen *Juridische Structuur* en *Goed Onderwijsbestuur* werd uiteengezet, was het toezicht op Het Amsterdams Lyceum in de eerste 11 maanden van het verslagjaar belegd bij het bestuur van de gelijknamige vereniging. Door een structuurwijziging die begin december statutair werd vastgelegd, kent de vereniging nu een Raad van Toezicht. De functies van bestuurder en rector werden verenigd, zodat de gehele organisatie, zowel de vereniging als de school, nu geleid wordt door een rector-bestuurder. Hiermee sluit de bestuursstructuur van Het Amsterdams Lyceum aan bij wat voor een éénpitter gebruikelijk is. Vanwege de gewenste continuïteit werden de aftredende leden van het 'toezichthoudend bestuur' door de Algemene Vergadering als eerste leden van de Raad van Toezicht benoemd.

Omvang en inrichting

Het bestuur als toezichthoudend orgaan telde tot augustus zeven leden, en daarna zes. Net als bij de nieuwe Raad van Toezicht waren de leden onbezoldigd. Van deze vrijwilligers zijn de meesten ouders van zittende leerlingen. In het verslagjaar trad één lid af wegens het bereiken van de statutaire maximale termijn en een lid om persoonlijke redenen. De voorzitter werd herkozen voor een tweede termijn. In de nieuwe statuten is conform de eisen van de Code Goed Onderwijsbestuur voor de leden van de Raad van Toezicht thans een maximale zittingstermijn van twee maal vier jaar vastgelegd. De samenstelling van de Raad van Toezicht en een overzicht van nevenfuncties naar de situatie per 31 december 2020, is opgenomen in bijlage 1 bij deze Continuïteitsparagraaf.

Vergaderactiviteiten en inrichting toezicht

In het verslagjaar vergaderde het bestuur als toezichthouder viermaal in een plenaire zitting met de waarnemend rector en enkele malen besloten. Daarnaast werd tweemaal een overleg gehouden tussen MR en de interne toezichthouder.

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 de schoolleiding opgestelde risicoanalyse per januari 2020.

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

Werkgeversrol

In het verslagjaar 2020 vervulde het toezichthoudend orgaan in herhaaldelijk overleg met de waarnemend-rector een actieve rol als werkgever. Het bestuur had in de eerste helft van het schooljaar 2019/2020 een Interim Programma Manager aangetrokken om de schoolleiding te versterken met name op het gebied van bedrijfsvoering en verdere professionalisering van de schoolorganisatie. Voor de tweede helft van dat schooljaar is dit opgevolgd door een vergelijkbare opdracht aan deze Interim Programma Manager door de schoolleiding. Mede op grond van de analyses die deze functionaris aandroeg, is besloten per 1 augustus 2020 de schoolleiding permanent uit te breiden met een conrector bedrijfsvoering.

Financieel toezicht

Het toezichthoudend orgaan benoemde een accountant voor het verslagjaar 2020 en verleende goedkeuring aan de exploitatiebegroting 2021, de meerjarenbegroting 2021 t/m 2024, de financiële jaarrekening 2019 zoals die vervolgens werd voorgelegd aan de AV, en het Bestuursverslag 2019. Aan de hand van het accountantsverslag over 2019 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 Amsterdams Lyceum.

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 de investeringen in groot onderhoud werd een afzonderlijk toestemmingsbesluit genomen voor het verduurzamen en gasloos maken van het monumentale hoofdgebouw, een project dat in de tweede helft van 2021 zal worden uitgevoerd.

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 benchmarkgegevens die voor een VO-school van deze omvang beschikbaar zijn.

Zelf-evaluatie

Het bestuur van de vereniging Het Amsterdams Lyceum baseerde in 2020 zijn rol als toezichthoudend orgaan allereerst op de informatie die verstrekt werd door de schoolleiding. Geconstateerd werd dat deze informatie voldeed aan de daaraan te stellen eisen en in het bijzonder aan de specificaties die bij de opdrachtverstrekking daartoe werden geformuleerd. Daarnaast heeft het toezichthoudend orgaan ook op eigen initiatief anderen in de organisatie (o.a. MR, financieel manager) bevroegd. Voor de waarnemend rector trad het bestuur op als werkgever en (zowel gevraagd als ongevraagd) adviseur bij lastige vraagstukken en de risico's waarmee de organisatie werd geconfronteerd.

Het eigen functioneren van het toezichthoudend orgaan werd in 2021 geëvalueerd in de besloten vergadering in maart met als vertrekpunt een enquête ten behoeve van zelfevaluatie door toezichthouders. Men kwam tot de conclusie dat het toezicht in 2020 voldoende heeft gefunctioneerd, dat men voldoende geïnformeerd was en dat de samenwerking zowel onderling, als met de schoolleiding naar tevredenheid verliep. Uitvoerig werd ook stilgestaan bij de veranderingen als gevolg van de omzetting van toezichthoudend bestuur in Raad van Toezicht. Het beleid blijft in dat opzicht gericht op het versterken van de rolvastheid van de toezichthouder ten opzichte van de rector-bestuurder op basis van de eisen die zijn geformuleerd in de Code Goed Onderwijsbestuur.

Op basis van de zelfevaluatie werden voor het handelen van de Raad van Toezicht in 2021 de volgende concrete actiepunten geformuleerd:

- Verder ontwikkelen van het introductieprogramma voor nieuwe leden van de Raad van Toezicht.
- Het meer benutten van andere informatiekanalen naast de rapportages van de rector-bestuurder.
- Verder vormgeven aan de beoordelingscyclus van de rector-bestuurder.
- Versterking van het interne toezicht op onderwijskwaliteit.

B4. Evaluatie eigen functioneren gedelegeerd bestuur (schoolleiding)

De schoolleiding vervulde in het grootste deel van 2020 nog de executive taken van het bestuur van de vereniging voor zover opdragen bij delegatie via het Managementstatuut. Statutair was vastgelegd dat het verenigingsbestuur uitsluitend de taken vervulde die volgens de Code Goed Onderwijsbestuur toekwamen aan de interne toezichthouder. Deze verdeling van taken tussen het bestuur en de schoolleiding was hiermee zodanig vormgegeven dat voldaan werd aan de eisen van scheiding van bestuur en toezicht, maar gaf in de praktijk soms aanleiding tot onduidelijkheid over rollen en bevoegdheden.

In de loop van 2020 werd overeenstemming bereikt over een aangepaste bestuursstructuur die op 4 december 2020 statutair werd vastgelegd en daarmee van kracht werd. Hierdoor kent de school voortaan een statutair rector-bestuurder en een Raad van Toezicht. De schoolleiding is vanaf 1 januari 2021 driehoofdig en bestaat naast de rector-bestuurder uit een conrector onderwijszaken (tevens plv.-rector) en een conrector bedrijfsvoering.

Zelfevaluatie – reflectie op eigen handelen

Zoals hierboven uiteengezet bestuurde de schoolleiding in het verslagjaar de school op basis van gedelegeerde bevoegdheden en was de rector tot 4 december gedelegeerd bestuurder. Bij het uitoefenen van de daaruit voortvloeiende taken werkte de schoolleiding als team en had 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 toetste 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 onderwijsgevendenden 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'.

Daarbij ondersteund door een Interim Programma Manager, evalueerde de schoolleiding in de eerste helft van het verslagjaar het eigen functioneren op de diverse taakgebieden. Op basis van daaruit voortvloeiende conclusies werd een vacature voor een conrector bedrijfsvoering gesteld, die per 1 augustus is benoemd.

Beleidsdoelen en beleidsvoornemens

De schoolleiding, en zo nu ook de rector-bestuurder, 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.

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.

Deze ontwikkeling wordt in 2021 verder voortgezet, gezien twee belangrijke opgaven zoals geformuleerd in het wervingsprofiel voor de rector-bestuurder, die per 1 januari 2021 is benoemd: (1) het vaststellen, door ontwikkelen en borgen van de kwaliteitszorg en (2) het door ontwikkelen van een informele naar een (meer) professionele cultuur, met behoud van de sterke punten.

Evaluatie van het bestuur door het intern toezicht

Na haar benoeming in 2019 heeft het bestuur van de vereniging in de rol van intern toezichthouder ook in dit verslagjaar de waarnemend-rector begeleid in frequente gesprekken. Het accent lag hierbij op ondersteuning en koersbepaling in relatie tot actuele beleidsvraagstukken, zoals verbetering van de kwaliteitszorg, structurele verbetering van de bedrijfsvoering door het instellen en werven van een conrector bedrijfsvoering, het verbeteren van de bestuursstructuur (zie hierboven) en de daaropvolgende werving van een rector-bestuurder. 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. Naast de resultaten die op de voornoemde beleidsonderdelen zijn geboekt, heeft de schoolleiding volgens de intern toezichthouder gezorgd voor adequate voortgang van het onderwijs, ook tijdens de moeilijke omstandigheden door de coronamaatregelen. Als blijk van waardering van het functioneren van de waarnemend-rector is zij, voor de periode van de statutenwijziging tot het eind van haar actieve loopbaan (31 december 2020), door de toezichthouder benoemd tot rector-bestuurder.

BIJLAGE 1 bij de continuïteitsparagraaf:

1.1 Raad van Toezicht van de vereniging Het Amsterdams Lyceum (1 januari 2021)

| NAAM | e-MAILADRES | FUNCTIE | BEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES | ONBEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES |
|------------------------------|--|----------------|--|---|
| dr.ir. M.J.P. Brugmans | brugmans@xs4all.nl | voorzitter | Bestuurslid Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming (ANVS) | <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 Advisory board Instagrid GmbH | <i>geen</i> |
| drs. J.W. Cramer | j.w.cramer@me.com | lid | Senior Advisor - Van Lanschot Kempen | Voorzitter Steunstichting Peetersschool |
| mr. P.J.L Groeneveld | p.groeneveld72@upcmail.nl | plv-voorzitter | Partner Victus Participations | <i>geen</i> |
| mw. drs. J.B.M. de Haas | jbdehaas@gmail.com | lid | HR Manager, Hilton Foods Holland | <i>geen</i> |
| mw. drs. E. T. van Karnebeek | e.van.karnebeek@deese.nl | lid | Lid RvC Bank ten Cate & Cie Lid RvC Rhoon, Pendrecht en Cortgene BV (RPC) | Voorzitter Stichting Het Jeroen Pit Huis Bestuurder Het Jeroen Pit Huis Lid RvC Landgoed De Eese NSW BV Voorzitter Stichting JOERI Bestuurslid Stichting Van Karnebeek4Kids |

1.2 Rector- bestuurder en schoolleiding van Het Amsterdams Lyceum

| NAAM | e-MAILADRES | FUNCTIE | BEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES | ONBEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES |
|--------------------|--|------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | | | |
| drs. T.E. van Veen | tvanveen@amsterdams.com | rector-bestuurder | <i>geen</i> | <i>geen</i> |
| mw. drs. S. Ludwig | sludwig@amsterdams.com | conrector | <i>geen</i> | <i>geen</i> |
| drs. T. Volbeda | tvolbeda@amsterdams.com | conrector, plv.-rector | <i>geen</i> | <i>geen</i> |

FINANCIËEL

JAARVERSLAG

Vereniging Het AMSTERDAMS LYCEUM
Stichting Voorzieningsfonds HAL
Stichting Wolkenland

26898

2020

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

INHOUD

Pagina

Bestuursverslag

Jaarverslag van het bestuur

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

| | |
|---|---|
| Geconsolideerde balans per 31 december 2020 | 1 |
| Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020 | 3 |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020 | 4 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten (incl. grondslagen) | 5 |

Enkelvoudige jaarrekening

| | |
|---|----|
| Balans Het Amsterdams Lyceum per 31 december 2020 | 21 |
| Staat van baten en lasten over 2020 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 2020 | 33 |
| Staat van baten en lasten over 2020 van Stichting Voorzieningsfonds | 34 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Stichting Voorzieningsfonds | 35 |
| Staat van baten en lasten over 2020 van Stichting Wolkenland | 38 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Stichting Wolkenland | 39 |
| Staat van baten en lasten over 2020 van de vereniging en stichtingen | 41 |

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

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Activa</i> | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | <u>945.636</u> | 945.636 | <u>945.080</u> | 945.081 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | 3 | 118.793 | | 141.223 | |
| Liquide middelen | 4 | <u>2.991.627</u> | 3.110.420 | <u>2.203.960</u> | 2.345.183 |
| TOTAAL ACTIVA | | | <u>4.056.055</u> | | <u>3.290.264</u> |

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

| | Ref. | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-----------------------------|------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Passiva</i> | | | | | |
| Eigen vermogen | 5 | | | | |
| Algemene reserves | | 895.522 | | 635.094 | |
| Bestemmingsreserves | | <u>961.953</u> | | <u>858.995</u> | |
| | | | 1.857.475 | | 1.494.089 |
| Voorzieningen | 6 | | | | |
| Jubileum | | 79.000 | | 69.784 | |
| Levensfasebewust PB | | 186.511 | | 129.969 | |
| Wachtgeld | | 25.000 | | 25.000 | |
| Spaarverlof | | <u>255.656</u> | | <u>219.797</u> | |
| | | | 546.167 | | 444.550 |
| Langlopende schulden | 7 | | 93.000 | | 111.600 |
| Kortlopende schulden | 8 | | 1.559.413 | | 1.240.025 |
| TOTAAL PASSIVA | | | <u>4.056.055</u> | | <u>3.290.264</u> |

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

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | Begroting 2020 € | 2019 € | *1 Begroting 2021 € |
|---|------|------------------|------------------------|------------------|------------------------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen | 10 | 8.805.632 | 8.547.200 | 8.611.584 | 8.710.000 |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 11 | 107.707 | 134.140 | 183.334 | 122.370 |
| Overige baten | 12 | 623.222 | 1.076.900 | 1.098.598 | 1.167.700 |
| Totaal baten | | <u>9.536.561</u> | <u>9.758.240</u> | <u>9.893.516</u> | <u>10.000.070</u> |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | 13 | 7.521.171 | 7.383.000 | 7.640.194 | 7.666.000 |
| Afschrijvingen | 14 | 218.817 | 234.000 | 217.205 | 250.000 |
| Huisvestingslasten | 15 | 375.080 | 418.800 | 347.005 | 343.000 |
| Overige lasten | 16 | 1.059.614 | 1.621.740 | 1.618.819 | 1.770.370 |
| Totaal lasten | | <u>9.174.682</u> | <u>9.657.540</u> | <u>9.823.222</u> | <u>10.029.370</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>361.879</u> | <u>100.700</u> | <u>70.294</u> | <u>-29.300</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | 17 | 759 | - | 716 | - |
| Waardeverandering financiële activa | | | | | |
| Financiële lasten | 18 | -5.398 | -3.100 | -3.940 | -4.200 |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-4.639</u> | <u>-3.100</u> | <u>-3.224</u> | <u>-4.200</u> |
| Nettoresultaat | | <u>357.240</u> | <u>97.600</u> | <u>67.070</u> | <u>-33.500</u> |

*1 Deze begroting betreft alleen Vereniging Het Amsterdams Lyceum. De begrotingen van Stichting Voorzieningsfonds Amsterdam en Stichting Wolkenland worden in mei opgesteld.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | | 2019 | |
|---|------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | | | | |
| Resultaat | | | 361.879 | | 70.294 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | | | |
| Afschrijvingen | 14 | 218.817 | | 217.205 | |
| Mutatie Jef Colle Fonds | 5a | 6.145 | | 0 | |
| Mutaties voorzieningen | 6 | <u>101.617</u> | | <u>130.829</u> | |
| | | | 326.579 | | 348.034 |
| <i>Verandering in vlottende middelen</i> | | | | | |
| Vorderingen | 3 | 22.430 | | 34.101 | |
| Schulden | 8 | <u>300.794</u> | | <u>17.010</u> | |
| | | | <u>323.224</u> | | <u>51.111</u> |
| | | | <u>1.011.682</u> | | <u>469.439</u> |
| <u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u> | | | | | |
| Ontvangen interest en koerswinst | 17 | 759 | | 716 | |
| Betaalde interest en koersverlies | 18 | <u>-5.398</u> | | <u>-3.940</u> | |
| Buitengewoon resultaat | | | <u>-4.639</u> | | <u>-3.224</u> |
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | | 1.007.043 | | 466.215 |
| <u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 1 | -219.376 | | -19.701 | |
| Overige investeringen financiële vaste activa | | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | | <u>-219.376</u> | | <u>-19.701</u> |
| Mutatie liquide middelen | 4 | | <u>787.667</u> | | <u>446.514</u> |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | | | |
| Stand per 1 januari | | 2.203.960 | | 1.757.446 | |
| Mutatie boekjaar | | <u>787.667</u> | | <u>446.514</u> | |
| <u>Stand per 31 december</u> | | | <u>2.991.627</u> | | <u>2.203.960</u> |

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

Er zijn geen stelselwijzigingen.

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%)
Jef Colle Fonds, 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 is uiteengezet op pagina 5.

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.

1.7 Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva, en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar, met uitzondering van de waardering voor voorzieningen. Hierwordt wordt verwezen naar de desbetreffende beschrijving.

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

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.

Spaarverlof & PB uren - Fouterstel

Vanaf 2020 wordt voor de registratie van verlofuren een geautomatiseerd systeem gebruikt.

Daardoor is bij het opstellen van de specificaties van de jaarrekening 2020 geconstateerd dat in de jaarrekening 2019 ten onrechte geen voorziening voor spaarverlof opgenomen was en dat de opgenomen voorziening voor persoonsgebonden budget circa circa € 55.000 te laag was opgenomen.

Omdat er hierdoor sprake is van een materiële fout ad € 275.000 in de jaarrekening 2019, is dit op basis van RJ 150 als volgt verwerkt:

| Post | Saldo jaarrek | | nieuw saldo | |
|-------------------------|---------------|------------|-------------|--|
| | 1-1-2019 | Fouterstel | 1-1-2019 | |
| Voorziening PB | 74.969 | - | 74.969 | |
| Voorziening spaarverlof | - | 190.778 | 190.778 | |
| Eigen Vermogen | 1.617.796 | -190.778 | 1.427.019 | |
| | 1.692.765 | - | 1.692.766 | |

| | Saldo jaarrek | | nieuw saldo | |
|---|---------------|------------|-------------|--|
| | 31-12-2019 | Fouterstel | 31-12-2019 | |
| Voorziening PB | 74.969 | 55.000 | 129.969 | |
| Voorziening spaarverlof | - | 219.796 | 219.796 | |
| Eigen Vermogen | 1.768.886 | -274.796 | 1.494.090 | |
| Mutatie voorziening spaarverlof (resultaat) | - | 29.019 | 29.019 | |
| Mutatie voorziening PB uren (resultaat) | - | 55.000 | 55.000 | |
| Resultaat boekjaar | 151.089 | -84.019 | 67.070 | |
| | 1.994.944 | - | 1.994.944 | |

2.2 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".

2.3 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.

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

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenmethode. Dit houdt in dat het materieel vast actief bij de eerste verwerking in de balans opgesplitst wordt in twee of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en dus afschrijvingstermijn. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten, indien aan de activeringscriteria is voldaan, opnieuw geactiveerd, waarna wordt afgeschreven over de geschatte termijn waarvoor het onderhoud is gepleegd. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

De woning aan het Valeriusplein is geclassificeerd als vastgoedbelegging omdat het aangehouden wordt ten behoeve van verhuur. De waarderingsgrondslag is gelijk aan de overige materiële vaste activa.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4 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.

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.

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

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan de hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubileum is berekend conform de richtlijnen, waarbij het normbedrag van € 935 is gehanteerd. Het tarief per fte voor de voorziening jubilea is verhoogd van € 800 naar € 935 per fte. De voorziening wordt gevormd per FTE ultimo boekjaar: 84 FTE X 935 euro is 79.000 euro (afgerond).

Voorziening Wachtgeld

Er is een voorziening gevormd voor de uitkeringen van oud-medewerkers die ten laste van het Amsterdams Lyceum komen. Deze voorziening is gevormd op basis van de verwachte toekomstige verplichting ten aanzien van onze medewerkers.

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.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd conform de bedragen die zijn opgenomen in de CAO VO. Het gemiddelde uurtarief van eerste en tweede graads docent betreft € 39. Bestede uren inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

2.11 *Langlopende schulden*

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Onder deze post valt investeringssubsidies.

2.12 *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden tegen de reële waarde gewaardeerd.

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 verschuldigde 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 *1 | Gebouw St. Wolkenland | Renovatie St. Wolkenland | inventaris St. Wolkenland | Inventaris en apparatuur Vereniging | Onderhouds- kosten schoolgebouw | Totaal |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|
| | € | € | € | € | € | | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | | |
| Historische kostprijs | 120.251 | 1 | 87.807 | 119.540 | 2.287.585 | | 2.615.184 |
| Cum. Afschrijvingen | | | 60.865 | 63.584 | 1.545.655 | | 1.670.104 |
| Boekwaarden | 120.251 | 1 | 26.942 | 55.956 | 741.930 | | 945.080 |
| Mutaties | | | | | | | |
| Investerings | 30.944 | - | - | 647 | 181.616 | 6.169 | 219.376 |
| Desinvesteringen | - | - | - | - | 75.279 | | 75.279 |
| Correctie afschrijving desinvestering | | | | | 69.364 | | 69.364 |
| Afschrijvingskosten | - | - | 8.780 | 9.636 | 191.452 | 3.037 | 212.905 |
| Desinvest. op gecum. afschr. | - | - | - | - | - | | - |
| Saldo | 30.944 | - | 8.780 | 10.283 | 517.711 | 9.206 | 576.924 |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | | |
| Verkrijgingsprijs | 151.195 | 1 | 87.807 | 120.187 | 2.393.922 | 6.169 | 2.759.281 |
| Cum. Afschrijvingen | 2.878 | - | 69.645 | 73.220 | 1.667.743 | 159 | 1.813.645 |
| Boekwaarde | 148.317 | 1 | 18.162 | 46.967 | 726.179 | 6.010 | 945.636 |
| Afschrijvingspercentage | 0%-25% | 0% | 10% | 5%-10% | 10%-33,3% | 5%-20% | 945.636 |

*1 Niet aan de bedrijfsvoering dienstbare materiële vast activa.
Dit betreft de Rectorswoning aan Valeriusplein 13, die is verhuurd is aan een derde.

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 € 1.255.600 per 1 januari 2020 en van het Schoolbuitenhuis Wolkenland € 1.656.180 inclusief de inventaris (gecombineerde polis) per 1 januari 2020. Beiden worden jaarlijks geïndexeerd.

De WOZ waarde van Valeriusplein 13 betreft € 2.772.000 (waardepeldatum 1 januari 2019) en van Schoolbuitenhuis Wolkenland € 375.000 (waardepeldatum is 1 januari 2019).

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>3) Vorderingen</u> | | |
| Debiteuren ad 1) | 11.278 | 22.925 |
| Voorschotten | 400 | 3.316 |
| Vordering DMO 5% bij afrek.subsidie | - | -4.820 |
| Personeel | - | 348 |
| Verzekeringen | 25.769 | 12.185 |
| Samenwerkingsverband | - | 8.000 |
| Reizen | - | 30.653 |
| Magistersuite per staffel | 19.843 | 15.431 |
| Overige te vorderen en vooruitbetaald | <u>61.503</u> | <u>53.186</u> |
| Totaal vorderingen | <u><u>118.793</u></u> | <u><u>141.223</u></u> |

ad 1) Debiteuren

Dit betreft de vordering inzake:

| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Ouderbijdrage, reizen e.d. | 31.278 | 27.925 |
| Af: voorziening | <u>-20.000</u> | <u>-5.000</u> |
| Saldo debiteuren | <u><u>11.278</u></u> | <u><u>22.925</u></u> |

Het verloop van de voorziening is als volgt:

| | | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| Saldo per 1 januari | 5.000 | 5.000 |
| Afgeboekt wegens oninbaarheid | <u>-17.967</u> | <u>-14.166</u> |
| | -12.967 | -9.166 |
| Dotatie | <u>32.967</u> | <u>14.166</u> |
| Saldo | <u><u>20.000</u></u> | <u><u>5.000</u></u> |

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4) Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 4.862 | 3.644 |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 2.870.665 | 979.537 |
| Deposito's | 116.100 | 1.220.779 |
| Totaal liquide middelen | <u>2.991.627</u> | <u>2.203.960</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5) Eigen vermogen

| mutatie overzicht 2020 | Saldo 1-1-2020 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 583.692 | 278.534 | - | 862.226 |
| Algemene reserve privaat | 51.402 | -18.106 | - | 33.296 |
| Totaal algemene reserves | 635.094 | 260.428 | - | 895.522 |

Bestemmingsreserves

Publiek:

| | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|---|---------|
| Reserve personeel | 150.660 | - | - | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | 170.301 | -35.000 | - | 135.301 |
| Reserve gebouwen en terreinen | 515.880 | -3.037 | - | 512.843 |
| Reserve Post Covid 19 | - | 35.000 | - | 35.000 |
| Reserve Solidariteitsfonds leerlingen | - | 25.000 | - | 25.000 |
| Totaal bestemmingsreserves publiek | 836.841 | 21.963 | - | 858.804 |

Privaat:

| | | | | |
|--------------------------|--------|--------|-------|---------|
| Reserve Jef Colle | 22.154 | -150 | 6.145 | 28.149 |
| Reserve reizen FLE en CI | - | 75.000 | - | 75.000 |
| | 22.154 | 74.850 | 6.145 | 103.149 |

Totaal bestemmingsreserves 858.995 96.813 6.145 961.953

Totaal eigen vermogen 1.494.089 357.241 6.145 1.857.475

| mutatie overzicht 2019 | Saldo 1-1-2019 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 575.416 | 8.276 | - | 583.692 |
| Algemene reserve privaat | 108.541 | -57.139 | - | 51.402 |
| Totaal algemene reserves | 683.957 | -48.863 | - | 635.094 |

Bestemmingsreserves

Publiek:

| | | | | |
|------------------------------------|---------|---------|---|---------|
| Reserve personeel | 197.464 | -46.804 | - | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | - | 170.301 | - | 170.301 |
| Reserve gebouwen en terreinen | 515.880 | - | - | 515.880 |
| Totaal bestemmingsreserves publiek | 713.344 | 123.497 | - | 836.841 |

Privaat:

| | | | | |
|------------------------------------|--------|--------|---|--------|
| Reserve Jef Colle | 29.717 | -7.563 | - | 22.154 |
| Totaal bestemmingsreserves privaat | 29.717 | -7.563 | - | 22.154 |

Totaal bestemmingsreserves 743.061 115.934 - 858.995

Totaal eigen vermogen 1.427.018 67.071 - 1.494.089

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

| 2020 | Saldo 1-1-2020 | Mutaties | | | Saldo 31-12-2020 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | | Dotaties 2020 | Vrijval 2020 | Onttrekk. 2020 | |
| | € | € | € | € | € |
| Jubileumuitkering | 69.784 | 16.271 | - | 7.055 | 79.000 |
| Levensfasebewust PB | 129.969 | 56.542 | - | - | 186.511 |
| Wachtgeld | 25.000 | 21.749 | - | 21.749 | 25.000 |
| Spaarverlof | 219.797 | 55.256 | - | 19.397 | 255.656 |
| Totaal voorzieningen | 444.550 | 149.818 | - | 48.201 | 546.167 |

| Saldo | € < 1 jaar | € > 1 jaar |
|---------------------|---------------|---------------|
| Jubileumuitkering | 15.000 | 64.000 |
| Levensfasebewust PB | 2.844 | 183.667 |
| Wachtgeld | 15.865 | 9.135 |
| Spaarverlof | - | 255.656 |

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

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7) Langlopende schulden | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| Vooruitontvangen inv.subs.gemeente | 93.000 | 111.600 |
| Totaal langlopende schulden | <u>93.000</u> | <u>111.600</u> |

| | Boekwaarde 1-1-2020 € | Vrijval lening 2020 € | Boekwaarde 31-12-2020 € | Looptijd >= 1 jaar € | Looptijd > 5 jaar € |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Vooruitontvangen inv.subs.gemeente | 111.600 | -18.600 | 93.000 | 74.400 | 18.600 |
| Totaal langlopende schulden | <u>111.600</u> | <u>-18.600</u> | <u>93.000</u> | <u>74.400</u> | <u>18.600</u> |

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 8) Kortlopende schulden | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| Crediteuren | 93.733 | 71.347 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 321.282 | 305.293 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 99.778 | 89.330 |
| OCW prestatiesubsidie VSV | 12.000 | 12.000 |
| Vakantiegeld en bindingstoelage | 248.591 | 250.502 |
| Spaartegoed leerlingen | 190.297 | 117.596 |
| Accountant | 14.500 | 13.086 |
| Vooruitontvangen ouderbijdragen | 303.146 | 291.691 |
| Vooruitgefactureerde reizen | 49.866 | 32.600 |
| DMO internationalisering/ov.subsidies | - | 37.945 |
| Omzetbelasting 4e kwartaal | 969 | 535 |
| OC&W Covid betrekking op 2021 | 39.000 | - |
| Gemeente subsidie betrekking op 2021 | 15.000 | - |
| Ondersteuningsmiddelen SWV januari-oktober | 16.425 | - |
| Schatting ventilatie | 80.000 | - |
| Diversen | 74.826 | 18.099 |
| Totaal kortlopende schulden | <u>1.559.413</u> | <u>1.240.025</u> |

Overzicht geormerkte subsidies OCW (RJ 660, model G)

G.1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

| Omschrijving | Toewijzing | | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond. |
|--------------------------------------|-------------------|------------|---|
| | Kenmerk | Datum | |
| Studieverlof | ABLTOE-361500 | 23-7-2020 | nee |
| Inhaal- en ondersteuningsprogramma's | IOP-26898-VO-02AP | 10-7-2020 | nee |
| VSV | 1015102-1 | 20-11-2019 | ja |
| VSV | 1094389-1 | 7-10-2020 | nee |

De inhaal- en ondersteuningsprogramma's zijn nog niet afgerond. Circa 60.000 is reeds uitgegeven in 2020 en het resterende deel wordt uitgegeven in 2021.

G.2. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Deze subsidies zijn niet van toepassing.

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 | € 25.638 | | |
| Thyssenkrup Liften B.V. | € 24.000 | € 36.000 | |
| Van Dijk B.V. *1 | € 150.000 | | |
| Veltwerk ICT systeem- en netwerk beheer | € 35.338 | | |

*1 Dit betreft het voorschot voor het boekenfonds.

In RJ 660.24 bestaat de mogelijkheid voor onderwijsinstellingen in het Voortgezet Onderwijs om op basis van de Regeling On-voorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs een vordering op te nemen. Het voorwaardelijke karakter van deze vordering (uitkering zal alleen bij liquidatie plaatsvinden) leidt tot een nihil-waardering (RJ 660.204, jaar-editie 2010). Vereniging Het Amsterdams Lyceum heeft daarom de vordering niet opgenomen in de balans.

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

BATEN

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 10) Rijksbijdragen OCW | | | |
| <i>Normatieve Rijksbijdragen OCW</i> | | | |
| Lumpsum personeel (incl.convenants-gelden) | 6.819.879 | 6.599.000 | 6.759.954 |
| Funciemix | 163.946 | 150.000 | 155.005 |
| Lumpsum materiaal | 849.328 | 865.000 | 837.730 |
| Bekostiging lesmateriaal | 352.459 | 347.000 | 347.658 |
| Convenant extra geld | - | 82.200 | - |
| | <u>8.185.612</u> | <u>8.043.200</u> | <u>8.100.346</u> |
| <i>Overige subsidies OCW</i> | | | |
| Studieverlof | 7.372 | - | 3.686 |
| Prestatiebox | 373.395 | 365.000 | 355.527 |
| Prestatiesubsidie VSV | 29.400 | 13.000 | 22.490 |
| Zomerscholen | 13.950 | 14.000 | - |
| Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Covid-19 | 60.000 | - | - |
| Eerste opvang nieuwkomers | - | - | 2.835 |
| Samenwerkingsverband | 135.903 | 112.000 | 126.700 |
| <i>Totaal overige subsidies OCW</i> | <u>620.020</u> | <u>504.000</u> | <u>511.237</u> |
| Totaal rijksbijdragen OCenW | <u><u>8.805.632</u></u> | <u><u>8.547.200</u></u> | <u><u>8.611.584</u></u> |
| 11) Overige overheidsbijdragen en - subsidies | | | |
| Subsidie huren | 14.399 | 14.000 | 14.071 |
| Subsidie erfpacht | - | - | 9.155 |
| Vergoeding leningen | 23.626 | 23.000 | 23.626 |
| Vergoeding onroerende zaakbelasting | 23.659 | 24.000 | 21.366 |
| Rijksdienst cultureel erfgoed | 12.063 | 12.000 | 12.063 |
| Promotiebeurs | - | - | 28.113 |
| Lerarenbeurs | - | - | 10.383 |
| Teambeurs | 13.500 | 30.000 | - |
| Overige gemeentelijke subsidies | 300 | - | 32.272 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies | 18.600 | 18.600 | 18.600 |
| Totaal gemeentelijke bijdragen | <u>106.147</u> | <u>121.600</u> | <u>169.649</u> |
| Europese subsidies | 1.560 | 12.540 | 13.685 |
| Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies | <u><u>107.707</u></u> | <u><u>134.140</u></u> | <u><u>183.334</u></u> |
| 12) Overige baten | | | |
| Ouderbijdrage | 226.879 | 220.000 | 222.805 |
| Ouderbijdrage Fast Lane English | 260.209 | 258.000 | 250.286 |
| Ouderbijdrage Corso Italiano | 36.878 | 34.000 | 33.289 |
| Ouderbijdrage DELF | 8.698 | 7.000 | 7.355 |
| Ouderbijdrage Theaterklas | 8.906 | 10.000 | 10.547 |
| Ouderbijdrage Chinees | - | 3.400 | 3.401 |
| Jef Colle Fonds | -28 | - | -7.563 |
| Af: mutatie vooruitontvangen ouderbijdragen | -11.455 | -5.000 | 5.457 |
| Af: dotatie voorziening dubieus | -32.967 | -5.000 | -18.774 |
| | <u>497.120</u> | <u>522.400</u> | <u>506.802</u> |
| Verhuur | 43.912 | 43.000 | 52.214 |
| Opbrengsten schoolreizen | 62.468 | 504.000 | 511.898 |
| Opbrengsten boekenfonds | 7.804 | - | 8.007 |
| Opbrengsten overig | 11.918 | - | 19.678 |
| Totaal overige baten | <u><u>623.222</u></u> | <u><u>1.069.400</u></u> | <u><u>1.098.598</u></u> |

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

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| 13) Personeelslasten | | | |
| Bruto lonen en salarissen | 5.737.722 | 7.162.000 | 5.611.444 |
| Sociale lasten | 694.674 | - | 690.885 |
| Pensioenpremies | 887.154 | - | 882.174 |
| Lonen en salarissen | <u>7.319.550</u> | <u>7.162.000</u> | <u>7.184.504</u> |
| Detachering personeel | -91.181 | - | -1.213 |
| Uitkering UWV | -39.359 | - | -11.581 |
| Inhuur derden | 82.847 | 15.000 | 168.265 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 22.013 | 30.000 | 31.251 |
| Kantinekosten personeel | 22.836 | 40.000 | 38.843 |
| Wervingskosten personeel | 18.595 | 20.000 | 2.265 |
| Nascholingskosten | 14.894 | 60.000 | 39.042 |
| Uitgaven stageplaatsen | 4.336 | 6.000 | 5.295 |
| Overige personeelskosten | 36.220 | 10.000 | 41.740 |
| Dotatie/vrijval personele voorzieningen | 130.420 | 40.000 | 141.783 |
| Totaal personele lasten | <u><u>7.521.171</u></u> | <u><u>7.383.000</u></u> | <u><u>7.640.194</u></u> |
| 14) Afschrijvingen | | | |
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | <u>218.817</u> | <u>234.000</u> | <u>217.205</u> |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>218.817</u></u> | <u><u>234.000</u></u> | <u><u>217.205</u></u> |
| 15) Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 14.348 | 37.000 | 22.032 |
| Erfpacht | 5.660 | - | 3.868 |
| Algemeen onderhoud | 130.244 | 106.000 | 98.612 |
| Groot onderhoud | - | 75.000 | - |
| Beveiligingskosten | 9.398 | 8.000 | 6.894 |
| Energie, gas en water | 136.561 | 111.500 | 133.212 |
| Schoonmaakkosten | 40.492 | 38.000 | 41.540 |
| Heffingen in verband met huisvesting | 38.377 | 43.300 | 40.846 |
| Totaal huisvestingslasten | <u><u>375.080</u></u> | <u><u>418.800</u></u> | <u><u>347.005</u></u> |

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

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|---------------------------------|------------------|
| | € | € | € |
| 16) Overige lasten | | | |
| Administratie- en beheerslasten | | | |
| Accountant | 21.220 | 23.000 | 17.005 |
| Administratiekantoor | 69.684 | 96.000 | 84.834 |
| Inhuur externe adviseurs | 69.716 | 55.000 | 131.155 |
| Telefoon | 8.314 | 13.000 | 10.306 |
| Porti | 4.162 | 5.000 | 5.117 |
| Verzekeringen | 20.769 | 41.500 | 19.398 |
| Contributies | 32.597 | 28.000 | 30.890 |
| Kopieerkosten | 94.013 | 81.000 | 83.893 |
| Uitbesteed drukwerk | 11.933 | 10.000 | 8.884 |
| Werving leerlingen | 10.592 | 14.000 | 12.561 |
| Overige administratie- en beheerslasten | <u>170.288</u> | <u>63.000</u> | <u>152.835</u> |
| Totaal administratie- en beheerslasten | <u>513.288</u> | <u>484.500</u> | <u>556.877</u> |
| Inventaris en apparatuur | 88.029 | 155.250 | 90.102 |
| Leer- en hulpmiddelen | 58.877 | 64.000 | 74.777 |
| Uitbesteding zorgleerlingen | 27.360 | 34.000 | 13.586 |
| Buitenschoolse activiteiten | 36.408 | 54.450 | 63.856 |
| Uitgaven schoolreizen | 159.728 | 629.540 | 631.291 |
| Uitgaven boekenfonds | <u>175.924</u> | <u>200.000</u> | <u>188.330</u> |
| Totaal overige lasten | <u>1.059.614</u> | <u>1.731.740</u> | <u>1.618.819</u> |

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

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Controle van de jaarrekening | 20.370 | 18.695 |
| Controle van de jaarrekening (meerkosten JRK T-1) | - | -1.690 |
| Andere controlewerkzaamheden | - | - |
| Fiscale advisering | - | - |
| Andere niet-controlediensten | 850 | - |
| | <u>21.220</u> | <u>17.005</u> |

17) Financiële baten

| | | | |
|--------------------------------|------------|----------|------------|
| Rente bank en giro | 759 | - | 716 |
| Interest effecten | - | - | - |
| Totaal financiële baten | <u>759</u> | <u>-</u> | <u>716</u> |

| | | | |
|---|--------------|------------|--------------|
| Bankkosten bank en giro | 5.398 | 100 | 3.940 |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa | - | - | - |
| Kosten effecten | - | - | - |
| Totaal financiële lasten | <u>5.398</u> | <u>100</u> | <u>3.940</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 2020 | Exploitatie Saldo 2020 | Omzet 2020 | Verklaring art 2:403 BW ja/nee | Consolidatie ja/nee | Deelname |
|---|-----------------|------------------|-----------|----------------------------|------------------------|----------------|--------------------------------|---------------------|----------|
| Stg. Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum *1 | Stichting | A'dam | 4 | 38.323 | 14.713 | 115.869 | nee | ja | 100% |
| Stg Wolkenland *1 | Stichting | A'dam | 4 | 6.599- | 11.939- | 17.595 | nee | ja | 100% |
| Jeff Colle Fonds | Stichting | A'dam | 4 | 28.299 | 150 | - | nee | ja | 100% |
| *1 Totaal beslissende zeggenschap | | | | 31.724 | 2.774 | 133.464 | | | |

Toelichting code 4:
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum heeft de bijlesdocenten en toezichhouders in dienst.
 Stichting Wolkenland exploiteert een schoolbuitenhuis.
 Het Jeff Colle Fonds heeft als doel om te bevorderen dat leerlingen intensiever deelnemen aan het bèta onderwijs.

Gemiddeld aantal werknemers in FTE

Het Amsterdams Lyceum
 Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum
 Jef Colle Fonds

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------|-----------|
| Het Amsterdams Lyceum | 85 | 85 |
| Stichting Voorzieningsfonds Amsterdams Lyceum | 2 | 2 |
| Jef Colle Fonds | 0 | 0 |
| Totaal | 87 | 87 |

Er zijn geen werknemers in het buitenland werkzaam.
 Er zijn geen werknemers in stichting Wolkenland werkzaam.

WNT-verantwoording 2020 Vereniging Het Amsterdams Lyceum

De WNT is van toepassing op Vereniging Het Amsterdams Lyceum. Het voor Vereniging Het Amsterdams Lyceum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum Klasse B.
 Het aantal complexiteitspunten is berekend op 6: driejaarsgemiddelde totale baten 4; driejaarsgemiddelde aantal leerlingen 1; gewogen aantal onderwijssoorten 1, waarmee de Vereniging Het Amsterdams Lyceum in klasse B valt.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling

| bedragen x C 1 | H. Andriessen | H.F.C. Tennekes |
|---|-------------------|-----------------|
| Functiegegevens⁶ | waarnemend rector | - |
| Aanvang ⁸ en einde functievulling in 2020 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷ | 0,95 | - |
| Dienstbetrekking ⁹ | ja | Nee |
| Bezoldiging⁸ | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.354 | 0 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>115.041</i> | <i>0</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰ | 125.400 | 0 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹ | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 115.041 | 0 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹² | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³ | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2019¹⁴ | | |
| Functiegegevens⁶ | rector a.i. | rector |
| Aanvang en einde functievulling in 2019 | 01/09 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷ | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking ⁹ | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 30.691 | 102.361 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 5.403 | 16.828 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>36.094</i> | <i>119.189</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰ | 42.333 | 127.000 |
| Bezoldiging | 36.094 | 119.189 |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

| Gegevens 2020 | NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | M.J.P. Brugmans | Voorzitter RvT |
| | P.J.L. Groeneveld | Vice voorzitter RvT |
| | J.B.M. de Haas | Lid RvT |
| | E.T. van Karnebeek | Lid RvT |
| | A.J. Arts | Lid RvT |
| | J.W. Cramer | Lid RvT (per 1-8-2020) |
| | H.R. Geerling – Brouwer | Lid RvT (tot 31-7-2020) |
| | J. Nijs van Ommeren | Lid RvT (tot 31-7-2020) |

Andere tabellen zijn niet van toepassing

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-------------------------|------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Activa</i> | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | <u>880.507</u> | 880.507 | <u>862.182</u> | 862.182 |
| Viottende activa | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| Vorderingen | 2 | 214.503 | | 237.687 | |
| Liquide middelen | 3 | <u>2.920.805</u> | 3.135.308 | <u>2.149.565</u> | 2.387.252 |
| TOTAAL ACTIVA | | | <u><u>4.015.815</u></u> | | <u><u>3.249.434</u></u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam**

| | Ref. | <u>31 december 2020</u> | | <u>31 december 2019</u> | |
|-----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Passiva</i> | | | | | |
| Eigen vermogen | 4 | | | | |
| Algemene reserves | | 863.797 | | 606.143 | |
| Bestemmingsreserves | | <u>961.953</u> | | <u>858.995</u> | |
| | | | 1.825.750 | | 1.465.138 |
| Voorzieningen | | | | | |
| Jubileum | | 79.000 | | 69.784 | |
| Levensfasebewust PB | | 186.511 | | 129.969 | |
| Wachtgeld | | 25.000 | | 25.000 | |
| Spaarverlof | | <u>255.656</u> | | <u>219.797</u> | |
| | | | 546.167 | | 444.550 |
| Langlopende schulden | 5 | | 93.000 | | 111.600 |
| Kortlopende schulden | 6 | | 1.550.898 | | 1.228.146 |
| TOTAAL PASSIVA | | | <u><u>4.015.815</u></u> | | <u><u>3.249.434</u></u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | Ref. | 2020 | Begroting 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-------------------|------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Rijksbijdragen OCW | | 8.805.632 | 8.547.200 | 8.611.584 |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | 107.707 | 134.140 | 183.334 |
| Overige baten | 6 | 605.627 | 1.059.900 | 1.081.449 |
| Totaal baten | | <u>9.518.966</u> | <u>9.741.240</u> | <u>9.876.367</u> |
| Lasten | | | | |
| Personeelslasten | 7 | 7.426.184 | 7.271.000 | 7.534.347 |
| Afschrijvingen | 8 | 200.401 | 215.000 | 198.766 |
| Huisvestingslasten | 9 | 368.192 | 410.500 | 336.169 |
| Overige lasten | 10 | 1.165.368 | 1.726.240 | 1.734.095 |
| Totaal lasten | | <u>9.160.145</u> | <u>9.622.740</u> | <u>9.803.377</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>358.821</u> | <u>118.500</u> | <u>72.990</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële baten | 11 | 759 | - | 716 |
| Financiële lasten | 12 | -5.114 | -3.000 | -3.689 |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-4.355</u> | <u>-3.000</u> | <u>-2.972</u> |
| Nettoresultaat | | <u>354.466</u> | <u>115.500</u> | <u>70.018</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

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 *1 | School buitenhuis Wolkenland | Inventaris en apparatuur | Onderhouds- kosten school | Totaal |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------|
| | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | |
| Historische kostprijs | 120.251 | 1 | 2.287.585 | | 2.407.837 |
| Cum. Afschrijvingen | - | - | 1.545.655 | | 1.545.655 |
| Boekwaarden | 120.251 | 1 | 741.930 | - | 862.182 |
| Mutaties | | | | | |
| Investerings | 30.944 | | 181.616 | 6.169 | 218.729 |
| Desinvesteringen | | | 75.279 | | 75.279 |
| Correctie afschrijving desinvestering | | | 69.364 | | 69.364 |
| Afschrijvingen | | | 191.452 | 3.037 | 194.489 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | | | | | - |
| Saldo | 30.944 | - | 15.751- | 3.132 | 557.861 |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | |
| Verkrijgingsprijs | 151.195 | 1 | 2.393.922 | 6.169 | 2.551.287 |
| Cum. Afschrijvingen | | | 1.667.743 | 3.037 | 1.670.780 |
| Boekwaarden | 151.195 | 1 | 726.179 | 3.132 | 880.507 |
| Afschrijvingspercentage | 0%-25% | 0% | 10%-33,3% | 5%-20% | |

*1 Niet aan de bedrijfsvoering dienstbare materiële vast activa.
Dit betreft de Rectorswoning aan Valeriusplein 13, die is verhuurd is aan een derde.

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>2) Vorderingen</u> | | |
| Debiteuren | 11.278 | 22.925 |
| Rekening-courant Wolkenland | 105.547 | 102.558 |
| Rekening-courant Voorzieningenfonds | -4.967 | -6.093 |
| Voorschotten | 400 | 3.662 |
| Vordering DMO | - | -4.820 |
| Verzekeringen | 22.029 | 12.185 |
| Samenwerkingsverband | - | 8.000 |
| Reizen | - | 12.464 |
| Magistersuite per staffel | 19.843 | 15.431 |
| Overige te vorderen en vooruitbetaald | 60.373 | 71.375 |
| Totaal overlopende activa | <u>214.503</u> | <u>237.687</u> |
| | | |
| <u>3) Liquide middelen</u> | | |
| Kasmiddelen | 4.862 | 3.644 |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 1.004.067 | 850.330 |
| Deposito's | 1.911.876 | 1.295.591 |
| Totaal liquide middelen | <u>2.920.805</u> | <u>2.149.565</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

4) Eigen vermogen

| mutatie overzicht 2020 | Saldo 1-1-2020 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2020 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 560.082 | 263.821 | - | 823.903 |
| Algemene reserve privaat | 46.061 | -6.167 | - | 39.894 |
| Totaal algemene reserves | 606.143 | 257.654 | - | 863.797 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| <i>Publiek:</i> | | | | |
| Reserve personeel | 150.660 | - | - | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | 170.301 | -35.000 | - | 135.301 |
| Reserve gebouwen en terreinen | 515.880 | -3.037 | - | 512.843 |
| Reserve Post Covid 19 | - | 35.000 | - | 35.000 |
| Reserve Solidariteitsfonds leerlingen | - | 25.000 | - | 25.000 |
| Totaal bestemmingsreserves publiek | 836.841 | 21.963 | - | 858.804 |
| <i>Privaat:</i> | | | | |
| Reserve Jef Colle | 22.154 | -150 | 6.145 | 28.149 |
| Reserve reizen FLE en CI | - | 75.000 | - | 75.000 |
| Totaal bestemmingsreserves privaat | 22.154 | 74.850 | 6.145 | 103.149 |
| Totaal bestemmingsreserves | 858.995 | 96.813 | 6.145 | 961.953 |
| Totaal eigen vermogen | 1.465.138 | 354.467 | 6.145 | 1.825.750 |

| mutatie overzicht 2019 | Saldo 1-1-2019 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 565.828 | -5.746 | - | 560.082 |
| Algemene reserve privaat | 86.231 | -40.170 | - | 46.061 |
| Totaal algemene reserves | 652.059 | -45.916 | - | 606.143 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| <i>Publiek:</i> | | | | |
| Reserve personeel | 197.464 | -46.804 | - | 150.660 |
| Res.personeel-nav conv.najaar 2019 | - | 170.301 | - | 170.301 |
| Reserve gebouwen en terreinen | 515.880 | - | - | 515.880 |
| Totaal bestemmingsreserves publiek | 713.344 | 123.497 | - | 836.841 |
| <i>Privaat:</i> | | | | |
| Reserve Jef Colle | 29.717 | -7.563 | - | 22.154 |
| Reserve reizen FLE en CI | - | - | - | - |
| Totaal bestemmingsreserves | 713.344 | 123.497 | - | 836.841 |
| Totaal eigen vermogen | 1.365.403 | 77.581 | - | 1.442.984 |

31-12-2020
€

31-12-2019
€

5) Langlopende schulden

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Vooruitontvangen investeringssubsidies | 93.000 | 111.600 |
| Totaal langlopende schulden | 93.000 | 111.600 |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam**

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 6) Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 88.339 | 65.953 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 321.648 | 303.383 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 99.778 | 89.330 |
| OCW vooruitontvangen prestatiesubsidie | 12.000 | 12.000 |
| Vakantiegeld , bindingspremie | 246.073 | 246.462 |
| Spaartegoed leerlingen | 190.297 | 117.596 |
| Accountant | 14.500 | 13.086 |
| Vooruitontvangen ouderbijdragen | 303.146 | 291.691 |
| Vooruitgefactureerde reizen | 49.866 | 32.600 |
| Vooruitontvangen subsidies | 0 | 37.945 |
| Diversen | 225.252 | 18.100 |
| Totaal kortlopende schulden | <u>1.550.899</u> | <u>1.228.146</u> |

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|---------------------------------|------------------|
| BATEN | € | € | € |
| 6) Overige baten | | | |
| Ouderbijdrage | 226.879 | 220.000 | 222.805 |
| Ouderbijdrage Fast Lane English | 260.209 | 258.000 | 250.286 |
| Ouderbijdrage Corso Italiano | 36.878 | 34.000 | 33.289 |
| Ouderbijdrage DELF | 8.698 | 7.000 | 7.355 |
| Ouderbijdrage Theaterklas | 8.906 | 10.000 | 10.547 |
| Ouderbijdrage Chinees | - | 3.400 | 3.401 |
| Jef Colle Fonds | -28 | - | -7.563 |
| Af: mutatie vooruitontvangen ouderbijdrage | -11.455 | -5.000 | 5.457 |
| Af: dotatie voorziening dubieus | -32.967 | -5.000 | -18.774 |
| | <u>497.120</u> | <u>522.400</u> | <u>506.803</u> |
| Verhuur | 26.317 | 26.000 | 35.065 |
| Opbrengsten schoolreizen | 62.468 | 504.000 | 511.898 |
| Opbrengsten Lustrum | - | - | - |
| Opbrengsten boekenfonds | 7.804 | - | 8.007 |
| Opbrengsten overig | 11.918 | 7.500 | 19.676 |
| Totaal overige baten | <u>605.627</u> | <u>1.059.900</u> | <u>1.081.449</u> |

LASTEN

7) Personele lasten

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Bruto lonen en salarissen | 6.524.019 | 7.050.000 | 5.525.711 |
| Sociale lasten | 682.171 | - | 671.061 |
| Pensioenpremies | 12.503 | - | 882.174 |
| Lonen en salarissen | <u>7.218.693</u> | <u>7.050.000</u> | <u>7.078.946</u> |
| Detachering personeel | -91.181 | - | -1.213 |
| Uitkering UWV | -33.490 | - | -11.581 |
| Inhuur derden | 82.847 | 15.000 | 168.265 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 22.013 | 30.000 | 31.166 |
| Kantinekosten personeel | 22.836 | 40.000 | 38.843 |
| Wervingskosten personeel | 18.595 | 20.000 | 2.265 |
| Nascholingskosten | 14.894 | 60.000 | 39.042 |
| Uitgaven stageplaatsen | 4.336 | 6.000 | 5.295 |
| Dotatie/vrijval personele voorzieningen | 130.421 | 10.000 | 141.783 |
| Overige personeelskosten | 36.220 | 40.000 | 41.536 |
| Totaal personele lasten | <u>7.426.184</u> | <u>7.271.000</u> | <u>7.534.347</u> |

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam**

| | <u>2020</u> | Begroting <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| | € | € | € |
| 8) Afschrijvingen | | | |
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | 200.401 | 215.000 | 198.766 |
| Totaal afschrijvingen | <u>200.401</u> | <u>215.000</u> | <u>198.766</u> |
| 9) Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 14.348 | 37.000 | 22.032 |
| Erfpacht | 5.660 | - | 3.868 |
| Algemeen onderhoud | 125.838 | 100.000 | 90.084 |
| Groot onderhoud | - | 75.000 | - |
| Beveiligingskosten | 9.398 | 8.000 | 6.894 |
| Energie, gas en water | 136.561 | 111.500 | 133.212 |
| Schoonmaakkosten | 40.492 | 38.000 | 41.540 |
| Heffingen in verband met huisvesting | 35.895 | 41.000 | 38.539 |
| Totaal huisvestingslasten | <u>368.192</u> | <u>410.500</u> | <u>336.169</u> |
| 10) Overige lasten | | | |
| Accountant | 21.220 | 23.000 | 17.005 |
| Administratiekantoor | 69.716 | 96.000 | 84.834 |
| Inhuur externe adviseurs | 69.716 | 55.000 | 131.155 |
| Telefoon | 8.314 | 13.000 | 10.306 |
| Porti | 4.162 | 5.000 | 5.117 |
| Verzekeringen | 16.875 | 37.000 | 14.942 |
| Contributies | 32.597 | 28.000 | 30.890 |
| Kopieerkosten | 94.013 | 81.000 | 83.894 |
| Uitbesteed drukwerk | 11.933 | 10.000 | 8.884 |
| Werving leerlingen | 10.592 | 14.000 | 12.561 |
| Overige administratie- en beheerslasten | 170.106 | 63.000 | 152.803 |
| Totaal administratie- en beheerslasten | <u>509.244</u> | <u>480.000</u> | <u>552.391</u> |
| Inventaris en apparatuur | 87.827 | 154.250 | 89.864 |
| Leer- en hulpmiddelen | 58.877 | 64.000 | 74.777 |
| Uitbesteding zorgleerlingen | 27.360 | 34.000 | 13.586 |
| Buitenschoolse activiteiten | 36.408 | 54.450 | 63.856 |
| Uitgaven schoolreizen | 159.728 | 629.540 | 631.291 |
| Uitgaven boekenfonds | 175.924 | 200.000 | 188.330 |
| Dotatie Hal naar Voorzieningsfonds | 110.000 | 110.000 | 120.000 |
| Totaal overige lasten | <u>1.165.368</u> | <u>1.726.240</u> | <u>1.734.095</u> |

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------|------------------|--------------|
| | € | € | € |
| 11) Financiële baten | | | |
| Rente bank en giro | 759 | - | 716 |
| Interest effecten | - | - | - |
| Totaal financiële baten | <u>759</u> | <u>0</u> | <u>716</u> |
| 12) Financiële lasten | | | |
| Bankkosten bank en giro | 5.114 | 3.000 | 3.689 |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten | - | - | - |
| Kosten effecten | - | - | - |
| Totaal financiële lasten | <u>5.114</u> | <u>3.000</u> | <u>3.689</u> |

Amsterdam,

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
Amsterdam

ondertekening:

de heer T. van Veen
(rector)

**Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds 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 Voorzieningenfonds HAL en de Stichting Wolkenland wordt voorgesteld het positieve resultaat ad € 357.240 als volgt te verdelen:

| | € |
|--|----------------|
| <u>Vereniging Het Amsterdams Lyceum:</u> | |
| Ten laste van reserve personeel | - |
| Ten laste van de reserve gebouwen en terreinen | -3.037 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve Jef Colle | -150 |
| Ten laste van de algemene reserve privaat | -6.167 |
| Ten gunste van algemene reserve publiek | 263.820 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve personeel-nav convenant | -35.000 |
| Ten gunste van de bestemmingsreserve reizen FLE en CI | 75.000 |
| Ten gunste van de bestemmingsreserve Post Covid activiteiten | 35.000 |
| Ten gunste van de reserve Solidariteitsfonds leerlingen | 25.000 |
| <u>Stichting Voorzieningenfonds:</u> | |
| Ten gunste van algemene reserve | 14.713 |
| <u>Stichting Wolkenland:</u> | |
| Ten laste van algemene reserve privaat | -11.939 |
| | <hr/> |
| Totaal resultaat | <u>357.240</u> |

Gebeurtenissen na balansdatum

geen

Aan de raad van toezicht en
de rector-bestuurder van
Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
1075 BJ AMSTERDAM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de rector-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De rector-bestuurder 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, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is de rector-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de rector-bestuurder 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 rector-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de rector-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de rector-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De rector-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, 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 rector-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de rector-bestuurder 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 22 april 2021

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

| | <u>ref.</u> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vorderingen | 1 | 6.094 | 6.094 |
| Liquide middelen | 2 | 34.380 | 23.466 |
| | | <u>40.474</u> | <u>29.560</u> |
| PASSIVA | | | |
| Algemene reserve | 3 | 38.323 | 23.610 |
| Kortlopende schulden | 4 | 2.151 | 5.951 |
| | | <u>40.474</u> | <u>29.559</u> |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

Staat van baten en lasten over 2020

| | <u>ref.</u> | <u>2020</u> € | Begroting <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
|---|-------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| BATEN | | | | |
| Overige baten | 5 | 115.869 | 110.000 | 120.000 |
| Totaal baten | | <u>115.869</u> | <u>110.000</u> | <u>120.000</u> |
| | | | | |
| LASTEN | | | | |
| Personeelslasten | 6 | 100.857 | 112.000 | 105.847 |
| Overige lasten | 7 | 133 | - | 15 |
| Totaal lasten | | <u>100.990</u> | <u>112.000</u> | <u>105.862</u> |
| | | | | |
| Saldo baten en lasten | | <u>14.879</u> | <u>-2.000</u> | <u>14.138</u> |
| | | | | |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële lasten | 9 | <u>-166</u> | <u>-</u> | <u>-116</u> |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-166</u> | <u>-</u> | <u>-116</u> |
| | | | | |
| Exploitatieresultaat | | <u><u>14.713</u></u> | <u><u>-2.000</u></u> | <u><u>14.022</u></u> |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> | | |
|--|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € | | |
| <u>1) Vorderingen</u> | | | | |
| Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum | 6.094 | 6.094 | | |
| Totaal overlopende activa | <u>6.094</u> | <u>6.094</u> | | |
| | | | | |
| <u>2) Liquide middelen</u> | | | | |
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 34.380 | 23.466 | | |
| Totaal liquide middelen | <u>34.380</u> | <u>23.466</u> | | |
| | | | | |
| <u>3) Eigen vermogen</u> | | | | |
| Mutatie overzicht 2020 | Saldo 1-1-2020 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2020 |
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 23.610 | 14.713 | 0 | 38.323 |
| Totaal algemene reserves | <u>23.610</u> | <u>14.713</u> | <u>0</u> | <u>38.323</u> |
| | | | | |
| Mutatie overzicht 2019 | Saldo 1-1-2019 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve publiek | 9.588 | 14.022 | - | 23.610 |
| Totaal algemene reserves | <u>9.588</u> | <u>14.022</u> | <u>-</u> | <u>23.610</u> |
| | | | | |
| | | | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | | | € | € |
| <u>4) Kortlopende schulden</u> | | | | |
| Loonheffing | | | -366 | 1.911 |
| Vakantiegeld | | | 2.517 | 4.040 |
| Totaal kortlopende schulden | | | <u>2.151</u> | <u>5.951</u> |

**STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam**

| | <u>2020</u> | Begroting <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| 5) Overige baten | | | |
| Overige baten | 5.869 | 0 | 0 |
| Dotatie van het Amsterdams Lyceum | <u>110.000</u> | <u>110.000</u> | <u>120.000</u> |
| Totaal overige baten | <u><u>115.869</u></u> | <u><u>110.000</u></u> | <u><u>120.000</u></u> |
| | | | |
| <u>6) Personele lasten</u> | | | |
| Bruto lonen en salarissen | 88.354 | 112.000 | 85.734 |
| Sociale lasten | 12.503 | - | 19.825 |
| Pensioenpremies | - | - | - |
| Lonen en salarissen | 100.857 | 112.000 | 105.558 |
| Overige personeelskosten | - | - | 203 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | - | - | 85 |
| Totaal personele lasten | <u><u>100.857</u></u> | <u><u>112.000</u></u> | <u><u>105.847</u></u> |
| | | | |
| 7) Overige lasten | | | |
| Overig | <u>133</u> | <u>-</u> | <u>15</u> |
| Totaal overige lasten | <u><u>133</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>15</u></u> |
| | | | |
| <u>12) Financiële lasten</u> | | | |
| Rente bank en giro | <u>166</u> | <u>-</u> | <u>116</u> |
| Totaal financiële lasten | <u><u>166</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>116</u></u> |

STICHTING WOLKENLAND TE AMSTERDAM
te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 65.129 | 82.898 |
| Vorderingen | 2 | 3.740 | - |
| Liquide middelen | 3 | 36.442 | 30.929 |
| | | <u>105.311</u> | <u>113.828</u> |
| PASSIVA | | | |
| Algemene reserve | 4 | -6.599 | 5.340 |
| Kortlopende schulden | 5 | 111.910 | 108.487 |
| | | <u>105.311</u> | <u>113.828</u> |

STICHTING WOLKENLAND
te Amsterdam

Staat van baten en lasten over 2020

| | Ref. | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Overige baten | 6 | 17.595 | 17.000 | 17.149 |
| Totaal baten | | <u>17.595</u> | <u>17.000</u> | <u>17.149</u> |
| LASTEN | | | | |
| Afschrijvingen | 7 | 18.416 | 19.000 | 18.438 |
| Huisvestingslasten | 8 | 6.888 | 8.300 | 10.836 |
| Overige lasten | 9 | 4.111 | 5.500 | 4.709 |
| Totaal lasten | | <u>29.415</u> | <u>32.800</u> | <u>33.983</u> |
| Saldo baten en lasten | | -11.820 | -15.800 | -16.834 |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële lasten | 10 | <u>-119</u> | <u>-100</u> | <u>-135</u> |
| Saldo financiële baten en lasten | | <u>-119</u> | <u>-100</u> | <u>-135</u> |
| Nettoresultaat | | <u><u>-11.939</u></u> | <u><u>-15.900</u></u> | <u><u>-16.969</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 2020 | | | |
| Verkrijgingsprijs | 87.807 | 119.540 | 207.347 |
| Cum. Afschrijvingen | 60.865 | 63.584 | 124.449 |
| Boekwaarden | 26.942 | 55.956 | 82.898 |
| Mutaties | | | |
| Investerings | - | 647 | 647 |
| Afschrijvingen | 8.780 | 9.636 | 18.416 |
| Totaal mutaties | 8.780 | 10.283 | 19.063 |
| Saldo | 18.162 | 45.673 | 63.835 |
| Stand per 31 december 2020 | | | |
| Verkrijgingsprijs | 87.807 | 120.187 | 207.994 |
| Cum. Afschrijvingen | 69.645 | 73.220 | 142.865 |
| Boekwaarden | 18.162 | 46.967 | 65.129 |
| Afschrijvingspercentage | 10% | 10%-33,33% | |

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>2) Vorderingen</u> | | |
| Verzekering Peeskesweg 13, 2021 | 3.740 | - |
| Totaal overlopende activa | 3.740 | - |

3) Liquide middelen

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Tegoeden op bank- en girorekeningen | 36.442 | 30.929 |
| Totaal liquide middelen | 36.442 | 30.929 |

4) Eigen vermogen

| Mutatie overzicht 2020 | Saldo 1-1-2020 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene reserve privaat | 5.340 | -11.939 | € - | -6.599 |
| Totaal algemene reserves | 5.340 | -11.939 | - | -6.599 |

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

**Stichting Wolkenland
te Amsterdam**

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5) Kortlopende schulden | | |
| Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum | 105.547 | 102.558 |
| Omzetbelasting | 969 | 535 |
| Overige kortlopende schulden | 5.394 | 5.395 |
| Totaal kortlopende schulden per 31 december | <u>111.910</u> | <u>108.487</u> |

BATEN

| | <u>2020</u> | <u>Begroting</u> <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| | € | € | € |
| 6) Overige baten | | | |
| Verhuur | 17.595 | 17.000 | 17.149 |
| Dotatie van het Amsterdams Lyceum | - | - | - |
| Overige baten | - | - | - |
| Totaal overige baten | <u>17.595</u> | <u>17.000</u> | <u>17.149</u> |

LASTEN

7) Afschrijvingen

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur | 18.416 | 19.000 | 18.438 |
| Totaal afschrijvingen | <u>18.416</u> | <u>19.000</u> | <u>18.438</u> |

8) Huisvestingslasten

| | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Algemeen onderhoud | 4.406 | 6.000 | 8.528 |
| Belastingen | 2.482 | 2.300 | 2.308 |
| Totaal huisvestingslasten | <u>6.888</u> | <u>8.300</u> | <u>10.836</u> |

9) Overige lasten

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Verzekeringen | 3.894 | 4.500 | 4.456 |
| Totaal administratie- en beheerslasten | 3.894 | 4.500 | 4.456 |
| Inventaris en apparatuur | 217 | 1.000 | 253 |
| Totaal overige lasten | <u>4.111</u> | <u>5.500</u> | <u>4.709</u> |

10) Financiële lasten

| | | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Rente bank en giro | 119 | 100 | 135 |
| Totaal financiële lasten | <u>119</u> | <u>100</u> | <u>135</u> |

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE VERENIGING EN STICHTINGEN

| | 2020 | HAL | Voorz fonds | Wolkenland | Eliminatie- posten |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 8.805.632 | 8.805.632 | 0 | 0 | |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 107.707 | 107.707 | 0 | 0 | |
| Overige baten | 629.091 | 605.627 | 115.869 | 17.595 | -110.000 |
| Totaal baten | <u>9.542.430</u> | <u>9.518.966</u> | <u>115.869</u> | <u>17.595</u> | <u>-110.000</u> |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | 7.527.041 | 7.426.184 | 100.857 | 0 | |
| Afschrijvingen | 218.817 | 200.401 | 0 | 18.416 | |
| Huisvestingslasten | 375.080 | 368.192 | 0 | 6.888 | |
| Overige lasten | 1.059.612 | 1.165.368 | 133 | 4.111 | -110.000 |
| Totaal lasten | <u>9.180.550</u> | <u>9.160.145</u> | <u>100.990</u> | <u>29.415</u> | <u>-110.000</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>361.880</u> | <u>358.821</u> | <u>14.879</u> | <u>-11.820</u> | <u>0</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Financiële baten | 759 | 759 | - | - | |
| Financiële lasten | -5.399 | -5.114 | -166 | -119 | |
| Saldo financiële baten en lasten | <u>-4.640</u> | <u>-4.355</u> | <u>-166</u> | <u>-119</u> | <u>-</u> |
| Nettoresultaat | <u><u>357.240</u></u> | <u><u>354.466</u></u> | <u><u>14.713</u></u> | <u><u>-11.939</u></u> | <u><u>-</u></u> |

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

| | | |
|-------------------|-----------------|---------------------|
| Baten: | huur | 15.400 |
| Lasten: | Afschrijvingen | 4.560 |
| | Inventaris | 115 |
| | erfpacht | 5.660 |
| | energiekosten | 1.040 |
| | heffingen | 338 |
| | inhuur adviseur | <u>2.184</u> |
| Resultaat: | | <u><u>1.503</u></u> |