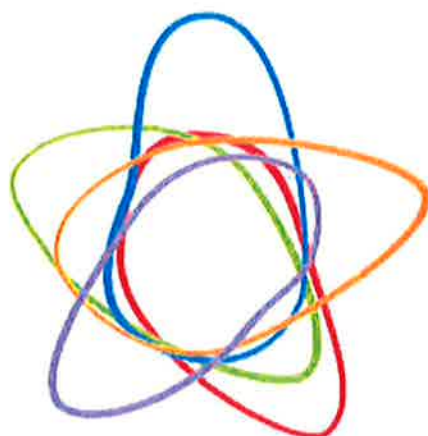




Stichting Almere Speciaal

Jaarverslag 2017

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP





Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
BESTUURSVERSLAG	3
Algemene informatie	3
Bestuur	3
Raad van Toezicht	4
Beleid	5
Klachtenafhandeling	12
Personeelsbezetting	12
Financiën	13
Toekomstparagraaf	15
JAARREKENING	21
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
Balans (na resultaatverdeling)	24
Staat van baten en lasten	25
Kasstroomoverzicht	26
Toelichting op de balans	27
Toelichting op de staat van baten en lasten	32
Overige toelichtingen	36
OVERIGE GEGEVENS	40
Ondertekening	40
Gegevens over de rechtspersoon	41
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42

Bestuursverslag

Algemene informatie

Stichting Almere Speciaal is in 2009 opgericht door de vier besturen die traditionele en experimentele voorzieningen voor speciaal onderwijs in Almere in stand hebben gehouden. Dit zijn stichting De Kleine Prins uit Baarn (met een Almeerse afdeling van mytylschool de Trappenberg), stichting Mozarthof uit Hilversum (met een vso-afdeling voor zmlk in Almere), stichting Almeerse Scholen Groep (met de experimentele voorzieningen de Weerga en Bongerd) en stichting Eduvier uit Lelystad (met cluster-4 vso-scholen Nautilus en Aquarius). Sinds augustus 2010 is het personeel formeel in dienst gekomen van de stichting.

De volgende scholen behoren tot de stichting:

- Olivijn: cluster 3 SO
- Aventurijn: cluster 3 VSO
- De Bongerd: cluster 4

Bestuur

Per mei 2013 wordt het bestuur van Almere Speciaal gevormd door één bestuurder. De bestuurder van de coöperatie Passend Onderwijs Almere (en de daarbinnen opererende samenwerkingsverbanden voor zowel het Primair Onderwijs als het Voortgezet Onderwijs) is tevens de bestuurder van Almere Speciaal.

Het lidmaatschap van Almere Speciaal aan de coöperatie leidt ertoe dat Almere Speciaal in de Algemene Ledenvergadering wordt vertegenwoordigd door de directeur regie & bedrijfsvoering, de heer A. van Tok (per 1 augustus 2014). Per 1 augustus 2014 wordt de directie gevormd door de bestuurder en de directeur regie & bedrijfsvoering.

In februari 2017 is de (oud-) bestuurder, de heer R. Pet, met pensioen gegaan. Tijdelijk heeft de heer A. van Tok, tevens directeur regie & bedrijfsvoering, de functie van bestuurder vervuld. Vanaf 15 juni is mevrouw H. Vlug de nieuwe bestuurder van Almere Speciaal en tevens de directeur-bestuurder van de coöperatie.

De schoolleiding van de Aventurijn is in handen van de heer A. van Veenendaal, van de Olivijn is in handen van mevrouw H. van den Berg en van de Bongerd in handen van mevrouw H. Pet. Elke schoolleider werkt binnen een vastgestelde management-opdracht, met een vastgestelde formatie en budget.

Raad van Toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door dezelfde personen als welke lid zijn van de Ledenraad van de coöperatie Passend Onderwijs Almere (POA). De raad van toezicht is in 2017 in een vijftal vergaderingen bijeengekomen.

In haar vergaderingen heeft de raad van toezicht zich op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van de stichting en van de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. Het beleid en beheer is gevoerd door de bestuurder binnen de kaders van de begroting 2017 annex meerjarenbegroting.

Vanwege het vertrek in februari 2017 van de bestuurder is door de raad van toezicht in november 2016 een selectieprocedure gestart om daarmee een opvolger aan te trekken. Bij het opstellen van het profiel zijn nadrukkelijk de externe partners van POA betrokken. Dit heeft geleid tot de benoeming door de ALV van de nieuwe bestuurder, mevrouw H. Vlug.

Onder meer de jaarrekening 2016 (juni 2017), de begroting 2018 en het financieel kader tot en met 2020 (december 2017) zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie welke is gevormd uit de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de bestuurder, de directeur regie en bedrijfsvoering en met de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten van Almere Speciaal en in een toezichtkader dat in november 2013 is vastgesteld door de ledenraad en van genoemde coöperatie en is overgenomen door de raad van toezicht. Bovendien handelen de raad van toezicht en het bestuur van Almere Speciaal overeenkomstig de code voor goed bestuur zoals die is geformuleerd door de PO-raad ten dienste van haar leden. Het betreft de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs" welke is vastgesteld in de ALV van de PO-raad van 27 november 2014.

De samenstelling van de raad van toezicht is in 2017 gewijzigd en kent een onafhankelijke voorzitter. De raad van toezicht bestaat uit de navolgende personen met als overeengekomen portefeuillevverdeling:

- | | |
|---------------------------|---|
| • de heer M. Denters | Onafhankelijk Voorzitter en Personeel |
| • mevrouw I. Verheggen | Financiën en Kwaliteit / audit commissie tot juli 2017 |
| • mevrouw B. Dijkgraaf | Financiën en Kwaliteit / audit commissie m.i.v. juli 2017 |
| • de heer M. Eijgenstein | Personeel |
| • de heer K. Oosterbaan | Financiën / audit commissie |
| • mevrouw S. van Rijnbach | Kwaliteit |
| • mevrouw T. Kruijer | Kwaliteit |

Beleid

Inleidend en korte terugblik

In 2016 is op de domeinen basiskwaliteit, personeelsbeleid, kwaliteitszorg/beleid en leerling populatie een aantal bevindingen gedaan op de ingezette investeringen. Hierop kan gesteld worden dat de scholen allen voldoen aan de basiskwaliteit, dat er wederom nieuwe benoemingen zijn gedaan in de LC functie en dat de scholen zich bevinden in de vervolgslog op zelfevaluatie waarbij er opnieuw audits zijn uitgevoerd op de scholen.

Kwaliteitsbeleid

Binnen de zogenoemde pdca cyclus van vaststelling, uitvoering, evaluatie, bijstelling is het document *Kwaliteitsbeleid* kaderstellend en richtinggevend ten aanzien van het gehanteerde systeem, cycli en instrumentarium voor de scholen. Het bestuur stuurt en bevraagt de scholen hierop. De scholen leggen verantwoording af in de management rapportage (marap) gesprekken die elke vier maanden plaatsvinden aan de hand van het *MARAP format*.

De vorm en inhoud van de marap gesprekken worden in het komende schooljaar verscherpt waarbij het bestuur meer opbrengstgericht stuurt vanuit een handelingsgerichte uitvoering. Bekeken wordt of de domeinen in de marap gesprekken (gedeeltelijk) afgestemd worden op de normindicatoren die de inspectie van het onderwijs hanteert. Deze gegevens die de inspectie in de primaire detectie in kaart brengt geeft de scholen en het bestuur zicht op de kwaliteits- en aandachtgebieden waar preventief en proactief beleid op ingezet kan worden ten aanzien van de totale kwaliteitsontwikkeling.

In 2017 is het Onderwijsplan 2015-2017 geëvalueerd en opnieuw belegd in het MT onderwijs om te komen tot bijstelling voor een nieuwe planperiode. In dit onderwijsplan, oftewel het *Bestuurlijk Koersplan* staan de eigen aspecten van kwaliteit centraal, de doelmatigheid en sturing.

Tevens staan de bestuurlijke kwaliteitseisen beschreven die op voorhand aan de scholen wordt gesteld op kwalitatieve en kwantitatieve eisen. Deze zijn richtinggevend en ambitieus gesteld. Middels de auditpool met andere scholen buiten ons bestuur wordt het eigenaarschap op bestuursniveau breder getrokken.

De scholen bevinden zich in de tweede fase van zelfevaluatie waarbij er wederom audits worden uitgevoerd op de scholen. Vanuit het bestuur vindt sturing en begeleiding plaats naar de scholen door de adviseur onderwijs begeleiding en de beleidsmedewerker onderwijs. De audits zijn opgenomen in het Kwaliteitsbeleid met een *Handboek Audits* in ontwikkeling

Binnen de kwaliteitszorg valt actief veiligheidsbeleid. Alle scholen hanteren sociaal veiligheidsbeleid en voeren actief anti-pestbeleid in de school met aangewezen pestcoördinatoren. Jaarlijks wordt de veiligheidsbeleving van leerlingen, personeel en ouders gemonitord. De cycli in veiligheidsbeleid maakt tevens onderdeel uit van het bestuurlijk kwaliteitsbeleid.

Personeelsbeleid

Almere Speciaal heeft zich in schooljaar 2016-2017 ingespannen om het eigen risico drager (ERD) op zich te nemen in het verlagen van de vervangingskosten en het terugdringen van het personeelsverzuim. Hierop is een convenant tussen het bestuur en het Vervangingsfonds opgesteld. Met leden uit het management van onze vijf scholen is een werkgroep gevormd die komt tot aanbevelingen en maatregelen op beleid. Dit proces is begeleid door de verzuimmedewerkers van het Vervangingsfonds. De uitkomsten hebben geleid tot beleid in het verduurzamen van de inzetbaarheid van de medewerkers op de scholen en van de bestuurlijke staf.

In het eerste kwartaal van 2017 is de bestuurder van Almere Speciaal met pensioen gegaan. In juni 2017 is de nieuwe bestuurder aangetreden. In de tussentijdse periode is de waarneming intern belegd.

Verder heeft er een schoolleiderswisseling op De Bongerd plaatsgevonden en zal aan het einde van schooljaar 2017-2018 de schoolleider van Aventurijn met pensioen gaan.

Aan de bestuurlijke staf is een beleidsmedewerker toegevoegd met een onderwijsachtergrond die de verbinding maakt op bestuurlijke sturingsprocessen naar de scholen en de schoolleiders ondersteunt en adviseert op de inhoudelijke uitvoering en vormgeving.

Onderwijsontwikkelingen

Vanuit het bestuur is een taak belegd voor een bovenschoolse cultuurcoördinator die begeleidend, ondersteunend en op onderdelen uitvoerend is in de totstandkoming van een bestuurlijk beschreven visie op cultuurbeleid en de uitwerking ervan voor de scholen.

Door cultuurbeleid te formuleren, cultuureducatie te verankeren in het curriculum en samenwerking aan te gaan met culturele instellingen laten de scholen de leerlingen structureel kennismaken met kunst, erfgoed en media, om zo ons onderwijs levendig, concreet en aanschouwelijk te maken.

Tevens zijn de scholen bezig met het opleiden van interne cultuur coördinatoren (ICC-ers).

Het schoolbestuur en de scholen hebben een gezamenlijke ambitie uitgesproken dat er een investering komt op cultuureducatie. Cultuureducatie draagt bij aan de talentontwikkeling, creativiteitsbevordering, vergroten van algemene kennis en ontwikkeling en betrokkenheid in de samenleving van de leerlingen.

Verder is er een muziekimpuls subsidie toegekend voor drie jaar, waardoor de scholen kunnen investeren in meer en beter muziekonderwijs. De vakleerkracht muziek van Olivijn is de coördinator in het begeleidend uitzetten van het muziekonderwijs op alle drie de scholen, waarbij iedere school een plan op maat, passend bij de ambitie en mogelijkheden van de school, zal gaan ontwikkelen.



Er is sprake van een leerling toename binnen Almere speciaal zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	toename
Aventurijn	169	180	178	5%
Bongerd	43	72	68	58%
Olivijn	126	136	137	9%
Totaal	338	388	383	13%

In de Randstad is een toename binnen het VSO en SO waar te nemen (groei van het VSO en SO).

Voortuitblikken

In 2018 zal er een bestuursgesprek en scholenbezoek plaatsvinden door de inspectie van het onderwijs binnen het nieuwe onderzoekkader. Hiervan heeft de contactinspecteur het bestuur in maart 2017 kennis laten nemen.

Op bestuursniveau is in 2017 gestart de uitstroomgegevens over de afgelopen drie schooljaren longitudinaal uit te vouwen. Hierin neemt het bestuur de jaarlijkse prestatieanalyse vanuit de inspectie van het onderwijs mee om de trends, inzichten en aandachtsgebieden uit te filteren. Deze data vertellen ons iets over de einduitstroom, de uitstroom in relatie tot het intelligentie quotiënt, de bestendinging en de tussentijdse uitstroom.

Vanuit de prestatieanalyse van de inspectie op deze vier indicatoren zijn tussen de scholen verschillen waar te nemen. Bekeken wordt wat de verschillen zijn, waarin het van elkaar verschilt en hoe er van elkaar geleerd kan worden.

Er wordt een ambitieus en realistisch streefniveau door het bestuur en de scholen gesteld waar naartoe gewerkt zal worden. De opbouw en uitbouw zal gefaseerd plaatsvinden.

Uitkomsten van de primaire detectie van de inspectie van het onderwijs 2016-2017 bieden het bestuur zicht op de aandachtsgebieden van de afzonderlijke scholen. Deze aandachtsgebieden worden meegenomen in de management gesprekken met de schoolleiders.

Aventurijn

Kwaliteitsbeleid

Vanuit de meerjarenplanning zet Aventurijn jaarlijks de activiteiten uit in schoolmonitor, een digitale tool waar de uitvoering laag in de organisatie wordt gelegd bij teamleden met de gewenste expertise. De activiteiten onderscheiden zich in borging-, ontwikkel-, implementatietrajecten op onderwijsinhoud, personeel en (kwaliteits)beleid. De activiteiten zijn opgenomen in de meerjarenplanning van het schoolplan en in het schooljaarplan.

Onderwijskundig beleid

De afgelopen jaren heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden op versterking van het pedagogisch klimaat, waarbij zij zijn gaan werken met De Vreedzame School, gericht op sociale competentie en democratisch burgerschap. Aventurijn bevindt zich in het eerste van twee invoeringsjaren. Hierop volgend is Aventurijn een handelingsgericht werken (HGW) traject gestart die begeleid wordt door een HGW-expert van Passend Onderwijs Almere. Er is een start gemaakt met de bouwstenen en het gedachtengoed van het handelingsgericht werken. Momenteel worden de onderwijsbehoeften van de leerlingen in kaart gebracht en wordt per leerling een Ontwikkelperspectief (OPP) opgesteld.

In schooljaar 2015-2016 hebben alle scholen een invoering gedaan van het vijf gelijke lesdagenmodel middels een ouderpeiling en instemming van de medezeggenschapsraad. Op Aventurijn is echter gebleken dat de middagpauze van 20 minuten te kort was voor de leerlingen. Om die reden is na raadpleging van de ouders en met instemming van de medezeggenschapsraad de eindtijd op de lesdag met 10 minuten verlaagd.

Aventurijn doet een aanbod op het branchegericht certificeren waar leerlingen een branchegericht certificaat kunnen behalen. Vanuit de vraag/ behoefte van de leerlingen wordt bekeken welk aanbod mogelijk is. Sinds 2014-2015 hebben vijf leerlingen inmiddels hun certificaat behaald op 'Werken in de keuken'. In samenwerking met het Nautilus College heeft één leerling het certificaat SVA1 'Zorg en Welzijn' behaald en twee leerlingen het certificaat voor het 'Beheren van het schoolmagazijn'. Eén leerling heeft een baan verkregen in de sector zorg en welzijn.

Doorontwikkeling

In de samenwerking met jeugdhulp is Aventurijn bezig in de ontwikkeling van een integraal aanbod in de school tot een zogenoemd onderwijsjeugdhulparrangement (OJA); één van de vier businesscases van de gemeente Almere. Aventurijn werkt in pandig samen met 's Heeren Loo aan deze doorontwikkeling

Verder ontwikkelt Aventurijn een leer-werklijn in samenwerking met supermarkt Albert Heijn Poort, verpleeghuis Castrovalva en de Tomingroep, waar leerlingen intern voorbereid worden op arbeidsgerichte uitstroom. Het gaat hier om een pilot waaraan circa 12 leerlingen deelnemen. Het doel is dat leerlingen een praktijkverklaring behalen binnen het systeem van Boris Baan.

Personeelsbeleid

Op gebied van personeel heeft Aventurijn wederom twee leerkrachten benoemd binnen de functiemix. Daarmee telt Aventurijn nu vier LC benoemde leerkrachten sinds de invoering van de functiemix in 2014. Dat is 12,5% van haar leerkrachten in vergelijking tot de landelijke doelstelling van 14% binnen de functiemix voor de speciale scholen.

De in LC benoemde leerkrachten hebben ten aanzien van schoolbrede ontwikkelingen een trekkerspositie in de verschillende werkgroepen in de uitwerking van de activiteiten. De LC leerkrachten maken de vertaalslag naar de onderwijspraktijk; van visie en opdracht van het MT, naar uitwerking en uitvoering op de werkvloer.

De LC docent bewegingsonderwijs, die tevens werkzaam is op Olivijn, is benoemd tot leraar van het jaar 2017 binnen haar vakgebied. Als ambassadeur van het onderwijs binnen haar sector wordt uiteraard voor onze scholen de meerwaarde opgezocht die deze ambassadeurspositie kan hebben ten aanzien van bewegingsonderwijs aan onze leerlingen met een belemmering in het fysieke al dan niet verstandelijke / psychiatrische.

Vooruitblikken

In het Jaarwerkplan 2018 van de Inspectie van het Onderwijs is aangekondigd dat er onderzoek naar uitstroom dagbesteding zal gaan plaatsvinden. Aventurijn zal in schooljaar 2017-2018 een deelnemer in dit onderzoek zijn. De uitkomsten van dit themaonderzoek, die in de Staat van het onderwijs worden gerapporteerd, biedt Aventurijn een inhoudelijk kader voor de verdere uitwerking van haar uitstroom op dagbesteding.

Verder neemt door pensionering de schoolleider in schooljaar 2017-2018 afscheid en zal daarmee een wisseling gaan plaatsvinden. Welke kansen en risico's hier mogelijk aan verbonden zijn worden bestuurlijk in kaart gebracht en zijn bepalend voor de wervingsprocedure en verdere invulling van de opvolging.

Vanaf het schooljaar 2018-2019 wordt op Aventurijn en/of in samenwerking met andere scholen diverse SVA1 (scholing voor arbeid) cursussen in de sectoren "Werken in de keuken en 'Kantoor- en magazijnbeheer" geboden.

De Bongerd

Kwaliteitsbeleid

De algehele benadering in de kwaliteitsslag op De Bongerd is het vergroten en versterken van competentie en eigenaarschap van de onderwijsgeevenden middels scholing en professionalisering. Facilitering is hierin voorwaardelijk. De samenhang ligt ingebed in het beleid van De Bongerd.

De Bongerd stelt haar ambities in hoge verwachtingen op alle niveaus van uitvoering in een doorlopende en doorwerkende kwaliteitsimpuls van de onderwijskwaliteit. De niveaus van uitvoering liggen op leerling, -leerkracht, -ondersteuningsstructuur- en MT waarin de uitvoering op elk niveau verschillend is, maar de ambitie hetzelfde. Nieuw beleid is gericht op de betekenis en bruikbaarheid daar waar het beleid voor ontwikkeld is, waarbij het gebruik van het beleid bedoeld is als handreiking. In de meerjarenplanning staan de speerpunten per schooljaar weergegeven. Deze worden jaarlijks uitgevoerd, geëvalueerd en als bijlage toegevoegd aan het lopende schoolplan.

Onderwijskundig beleid

De tweejarige HGW scholing is einde schooljaar 2016-2017 afgerond. Dit heeft geleid tot een cyclische en planmatige uitvoering van het handelingsgericht werken in de school.

De invoering van de 1-zorgroute in de school heeft als doel de leerkrachten meer en beter in staat te stellen het onderwijs meer en beter af te stemmen op de behoeften van de leerlingen. De 1-zorgroute is een meerjarig traject die De Bongerd op gedegen wijze invoert. De intern begeleider legt de groepsbezoeken af, voert de groepsbesprekingen en groepsplan evaluaties en bijstellingen.



De teambrede scholing op opbrengstgericht werken heeft geleid tot een vaste uitvoeringssystematiek op meten en weten binnen De Bongerd, waar eigenaarschap op de onderwijsresultaten bij de leerkrachten liggen. De werkwijze hierbinnen is in de handreiking beschreven waarbij de uitvoering plaatsvindt middels leerkrachtbijeenkomsten van leerwerkmomenten, data verzamelen, plannen en uitvoeren. Opbrengstgericht werken is daarmee het kader waarbinnen het handelingsgericht werken tot uitvoering komt. De doorontwikkeling van het OGW ligt in het duiden van de data binnen de drie verschillende leerroutes van uitstroomniveau en wat dit voor het onderwijsaanbod binnen een specifieke leerroute betekent.

Verder heeft er teamscholing plaatsgevonden op het versterken van de leerkrachtvaardigheden in het voeren van leergesprekken en diagnostische gesprekken met leerlingen, oplossingsgericht werken en inzicht in het leergedrag van kinderen (executieve functies).

Personeelsbeleid

Eind schooljaar 2016-2017 heeft de schoolleider afscheid genomen van De Bongerd. Vanwege de krappe arbeidsmarkt én de specifieke functie eisen bij dit profiel, is het niet gelukt om de schoolleiding ononderbroken voort te zetten. Daartoe heeft het bestuur besloten dat De Bongerd tijdelijk waargenomen wordt door een teamleider van Aventurijn, waarbij tijd gecreëerd is om een gedegen wervingsprocedure voort te zetten, én met dit besluit tevens uitwisseling en kennisverspreiding onder de scholen beoogd is.

De verwachting is dat de definitieve opvolger in het eerste half jaar van 2017-2018 zal aantreden. Omdat een intern begeleider een belangrijke rol speelt in de uitvoering van de 1-zorgroute heeft de schoolleiding van De Bongerd een intern begeleider weten toe te voegen aan het team. Verder heeft er een wisseling van orthopedagoog plaatsgevonden.

De sollicitatieronde voor de functiemix vindt in 2018 plaats met het verwachte aantreden van de definitieve opvolger. Vooralsnog heeft De Bongerd één LC benoemde leerkracht, dat is 14% van haar leerkrachten.

Doorontwikkeling

Einde schooljaar 2016-2017 zijn de resultaten van het (deel)jeugdhulparrangement (OJA) in kaart gebracht die gepresenteerd zijn in de kwartaalrapportage uitvoering jeugdhulp, derde kwartaal. De Bongerd is de eerste school voor speciaal onderwijs in Almere met een OJA. De doorontwikkeling ligt naar een schoolarrangement, waarbij alle leerlingen in de school kunnen profiteren van de integrale benadering en er snel op- en afgeschaald kan worden in de behoeften van leerlingen en gezin. En in de doorontwikkeling naar jeugdhulp onderwijs arrangement (JOA) in de verlengde begeleidende schooldag en de begeleiding in het gezin.

De Bongerd heeft een samenwerkingsovereenkomst met GGZ centraal Friesland voor de leerlingen die een intensief diagnostiek en/ of behandeltraject volgen en is bezig met een raamovereenkomst met het aanleverende samenwerkingsverband in Amersfoort voor de leerlingen die in klinische opname zitten en onderwijs op De Bongerd volgen.



Olivijn

Kwaliteitsbeleid

Olivijn werkt aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs middels de doelen beschreven in het schoolplan en jaarplan met behulp van de PDCA-cyclus in schoolmonitor. Belangrijk verbeterpunt bij het werken met schoolmonitor is het opstellen van een schrijfwijzer voor het werken in schoolmonitor ter verbetering van de leesbaarheid van het document ten behoeve van externen.

Onderwijskundig beleid

In de afgelopen drie schooljaren is Schoolwide Positive Behaviour Support (SWPBS) ingevoerd waarbij de gedragsafspraken, vertaald vanuit de kernwaarden, voor de verschillende ruimtes in- en om de school zichtbaar zijn gemaakt.

Er is gewerkt aan de verbetering van het didactisch handelen van de leerkracht en het geven van effectieve directe instructie middels het EDI model. Het team is geschoold op het rekenen & wiskunde aanbod. Verder heeft een implementatie op de nieuwe leesmethode en oriëntatie op handelings- en ontwikkelingsgericht werken plaatsgevonden. Eind 2017 is een HGW traject gestart onder begeleiding van de CED groep.

Schoolbrede trajecten zijn doorgevoerd op het versterken van de onderlinge effectieve professionele communicatie en het versterken van de communicatielijnen. Tevens is het veiligheidsbeleid in een gefaseerde ontwikkeling over drie schooljaren uitgezet in opstellen, implementatie en borging/ inbedding/ bijstelling.

Olivijn is een expertise school epilepsie sinds 2012. Dit houdt in dat zij samenwerkt met het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE). Een projectgroep binnen Olivijn draagt zorg voor het epilepsiebeleid en de scholing van personeel in het begeleiden van leerlingen met epilepsie.

Er is sprake van een intensieve samenwerking met zeer uitgebreide in pandige ketenpartners (zoals 's Heeren Loo, De Trappenberg en Triade) op het integrale aanbod die de populatie behoeft om aan het onderwijs deel te kunnen nemen. Olivijn en ketenpartners werken samen vanuit een gedeelde visie op zorg en onderwijs en gezamenlijke doelen, een ieder vanuit eigen verantwoordelijkheden en deskundigheid.

Personeelsbeleid

In het kader van zelfevaluatie is een aantal teamleden opgeleid tot interne auditor door CKMZ en werkt dezelfde leerkracht van het jaar bewegingsonderwijs op Olivijn. Tevens is in 2017 één leerkracht benoemd binnen de functiemix.

Doorontwikkeling

In schooljaar 2017-2018 zal de invoering van de groepsplannen en individuele handelingsplannen in het digitaal leerlingvolgsysteem voortgezet worden.

Verder is een arrangement in ontwikkeling voor jonge kinderen die leerplichtig zijn maar nog niet geheel in staat zijn om aan de schoolse voorwaarden te voldoen. In het aanleren van deze schoolse vaardigheden én het versterken van de opvoedvaardigheden binnen het gezin waar het kind opgroeit, vindt dit plaats vanuit de samenwerking onderwijs en jeugdhulp.



Vooruitblikken

Vanaf schooljaar 2017-2018 wordt PBS verder doorgevoerd naar ouders en ketenpartners en worden afspraken hierover vastgesteld en beschreven. PBS is ook van invloed op de sociaal-emotionele ontwikkeling. Om de sociaal emotionele ontwikkeling goed te kunnen volgen voor alle leerlingen, ontwikkelt Olivijn hierop een eigen systeem. Gebleken is dat de bestaande instrumenten in onvoldoende mate aansluiten bij de doelgroep van Olivijn.

Klachtenafhandeling

Voor de onderwijsvoorzieningen van Almere Speciaal is een interne klachtenregeling van toepassing voor ouders en leerlingen. Uiteraard is daarbij de schoolleiding in eerste instantie verantwoordelijk voor de afhandeling. Betrokkenen kunnen zich binnen de regeling ook wenden tot het bestuur of tot de klachtencommissie. In 2017 is geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om klachten bij het bestuur en/of de klachtencommissie neer te leggen.

Voor Almere Speciaal is ook de klokkenluidersregeling Passend Onderwijs Almere van toepassing verklaard in 2015.

Personeelsbezetting

	2017	2016
Aantal medewerkers	141	133
Aantal FTE	99,8	98,0
<i>Uitsplitsing FTE</i>		
Bestuur/management	4,7	5,6
OP	50,1	48,0
OOP	45,1	44,4
<i>Verzuim</i>		
Kort verzuim	1,87%	1,18%
Lang verzuim	6,64%	7,15%

Ultimo 2017 zijn er 141 medewerkers (99,8 FTE) in dienst van Almere Speciaal. Naast de formatie in dienst bij Almere Speciaal is gebruik gemaakt van de inhuur van medewerkers via andere partijen. Ultimo 2017 werd 1,8 FTE ingehuurd. Van een sterke groei zoals tussen 2015 en 2016 is geen sprake. Het aantal leerlingen op teldatum 1-10-2016 en 1-10-2017 is vrijwel gelijk gebleven. Bij de Bongerd wordt nog gewerkt met een extra groep. Merkbaar is dat goed gekwalificeerd personeel schaarser wordt op de arbeidsmarkt.

Financiën

Over 2017 is een resultaat behaald van € 463.943. Hiervan wordt € 77.800 toegevoegd aan de bestemde reserve buitenonderhoud, welke na correctie van het door DUO terug gevorderde bedrag van € 129.078, zijnde de bijzondere bijdrage buitenonderhoud over de jaren 2015 en 2016, per ultimo 2017 uitkomt op € 241.032. De huidige financiële reserve biedt voldoende zekerheid. Een verdere groei is niet nodig, mits ook in de komende jaren de beschikbare financiële middelen kader stellend zijn voor de bedrijfsvoering van Almere Speciaal.

Opbrengsten

De totale rijksvergoeding (€ 7.447.282) is met een bedrag van € 521.182 ruim boven de begroting uitgekomen. Dit is deels veroorzaakt door verhoging van de tarieven, maar ook door de sterke groei van het leerlingaantal per 1-10-2016 (een groei van 50 leerlingen). De financiering over de periode augustus t/m december 2017 is hierop gebaseerd.

De rijksvergoeding voor personeel komt € 393.032 hoger uit dan begroot. De verhoging van de tarieven als gevolg van CAO-stijgingen is hier zichtbaar evenals een verhoging als gevolg van de sterke wijziging van het aantal leerlingen.

De materiële bekostiging ligt € 65.613 onder de begroting.

In 2017 is bij de jeugdhulp-/zorginstelling voor de onderwijs-zorg-arrangementen een bedrag van € 129.208 in rekening gebracht. Het in rekening gebrachte bedrag is lager dan begroot. Bij de Aventurijn heeft in de periode augustus t/m december 2017 geen onderwijs-zorg-arrangement gedraaid.

De overige baten zijn € 174.823 hoger dan begroot. Hiervan heeft € 78.791 betrekking op ESF subsidie. Daarnaast is € 17.439 extra ontvangen voor medegebruik van de panden door externe gebruikers en is € 77.518 extra baten ontvangen inzake detachering.

Kosten

Personeelskosten

De totale personeelskosten (€ 6.559.594) komen € 136.094 hoger uit dan begroot. De salarislasten inclusief inhuur personeel en minus de ontvangen uitkeringen vervangingsfonds en UWV zijn € 90.910 hoger dan begroot. De opbrengsten van detacheringen zijn verantwoord onder de baten. Rekening houdend met de meeropbrengst dan begroot van € 77.518 is de overschrijding € 13.392. De overige personeelslasten (exclusief de kosten voor inhuur van medewerkers, maar inclusief de doorbelaste salariskosten) overschrijden de begroting met € 45.184. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de extra inzet op nascholing (€ 17.541) en de niet begrote kantinekosten personeel (€ 13.538).



In de uitgaven voor 2017 zijn de kosten voor bestuur en staf verwerkt conform de samenwerkings-overeenkomst "Kosten voor gemene rekening". Het aandeel van Almere Speciaal in de werkelijke kosten voor bestuur en staf bedraagt € 244.578 (zijnde 20% van de totale kosten op organisatieniveau). De bestuur- en stafkosten zijn toegerekend aan personeelskosten, huisvestingskosten en overige lasten. Deze presentatie is een direct gevolg van de richtlijnen voor de jaarrekening. Ten einde de vergelijkbaarheid te vergroten zijn ook de kosten in de begroting op deze basis toegerekend aan de diverse onderdelen.

Afschrijvingskosten

In 2017 is fors geïnvesteerd met name in gebouwen (€ 12.056), meubilair (€ 25.493), inventaris en apparatuur (€ 32.398) en ICT (€ 49.284). Dit heeft zijn weerslag op de afschrijvingskosten. Deze zijn in 2017 € 25.029 hoger dan begroot.

Huisvestingskosten

De totale huisvestingskosten (€ 443.985) zijn € 117.215 lager dan begroot. Met name het jaarlijks onderhoud, de energie- en waterkosten en de schoonmaakkosten vallen lager uit (€ 123.601).

Overige lasten

De overige lasten komen € 58.772 lager uit dan begroot. In de begroting was een extra budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering vrijgemaakt van € 100.000. Op deze middelen is geen directe inzet gepleegd. Wel is uit deze middelen extra scholing bekostigd voor medewerkers (€ 17.541 boven begroting) om te investeren in de kwaliteit van de medewerkers.

Financiële kengetallen

Na resultaatbestemming kan de financiële positie van de stichting als volgt worden weergegeven.

Vermogensbeheer	Signalerings- waarde	2017	2016
Solvabiliteit	< 0,30	0,71	0,61
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,23	0,20

Budgetbeheer	Signalerings- waarde	2017	2016
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,08
Liquiditeit	< 0,75	2,86	2,06
Rentabiliteit		0,06	0,02

De financiële kengetallen blijven, net als in 2016, binnen de gestelde signaleringswaarden.

Beleggen, lenen en derivaten

In 2017 is er geen sprake van beleggingen. Almere Speciaal heeft haar gelden gestort op (spaar)rekeningen bij de Rabobank waarvan de tegoeden direct opeisbaar zijn. Het vigerende treasurystatuut is geactualiseerd gelet op de wijzigingen in de betreffende regelgeving. Er wordt gewerkt binnen de bepalingen krachtens de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016".



Toekomstparagraaf

Continuïteit en financieel beeld 2017-2020

De begroting 2018 laat een positief resultaat van € 403.300 zien (voor toevoeging aan bestemde reserve onderhoud van € 83.000). Dit ligt in lijn met de schooljaarbegroting 2017-2018 welke is opgesteld bij het vaststellen van het formatieplan voor 2017-2018. De groei van het leerlingaantal per 1-10-2016 (een stijging van 50 leerlingen) werkt pas structureel door in de rijksbijdragen over schooljaar 2017-2018. De extra inzet van mensen en middelen is wel reeds benodigd vanaf schooljaar 2016-2017. Ondanks het begrote verlies is 2017 afgesloten met een positief resultaat van € 463.943. Ook vanaf 2019 blijven de verwachtingen positief.

Almere Speciaal blijft in meerjarig perspectief een financieel gezonde organisatie. De algemene reserve van de stichting bedraagt ultimo 2017 € 1.553.763. Een verdere groei van de reserves lijkt niet noodzakelijk.

Financiële ontwikkeling

Verwachte leerlingaantallen

	1-10-2017 (real)	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Categorie 1	96	96	96	96
Categorie 2	66	66	66	66
Categorie 3	40	40	40	40
Aantal leerlingen SO	202	202	202	202
Categorie 1	154	154	154	154
Categorie 2	6	6	6	6
Categorie 3	21	21	21	21
Aantal leerlingen VSO	181	181	181	181
Totaal aantal leerlingen	383	383	383	383

De afgelopen jaren is het leerlingaantal van Almere Speciaal fors gestegen (op 1-10-2015 waren er 338 leerlingen). Dit als gevolg van een aantal beleidsmatige keuzes in de stad (opheffen enkelen GIS-groepen, inrichten onderwijs-jeugdzorgarrangementen e.d.) waardoor meer kinderen in Almere het onderwijs kunnen volgen dat bij hen past. Verwacht wordt dat het leerlingaantal zich vanaf het schooljaar 2018 – 2019 gaat stabiliseren, maar een lichte groei is niet uitgesloten.

Wel wordt Almere breed nog een daling verwacht in het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het VSO. Deze daling heeft in mindere mate invloed op het aantal leerlingen binnen Almere Speciaal (de Aventurijn) gezien de specifieke doelgroep.



In 2016 is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Fornhese. De kliniek van Fornhese biedt plaats aan 16 kinderen in de leeftijd van het basisonderwijs en 16 kinderen in de leeftijd van het voortgezet onderwijs. Fornhese is voornemens om deze samenstelling te veranderen naar meer plekken voor kinderen in de leeftijd van het voortgezet onderwijs. De kinderen krijgen onderwijs aangeboden op de Bongerd. Gezien de grote fluctuatie in aantal kinderen dat in de kliniek verblijft en de verblijfsduur van de kinderen is het onzeker welk aantal leerlingen op teldatum bij de Bongerd in aanmerking komt voor bekostiging. Op teldatum 1-10-2017 zijn er 3 kinderen vanuit Fornhese geplaatst.

Verwachte personele bezetting

	2017 (real)	2018	2019	2020
Bestuur/management	4,7	5,7	5,7	5,7
OP	50,1	49,2	49,2	49,2
OOP	45,1	45,4	45,4	45,4
Personele bezetting in FTE	99,8	100,2	100,2	100,2

Met ingang van schooljaar 2017-2018 is het aantal leerlingen gestegen en is een aantal kleine(re) groepen ingericht. Dit heeft geleid tot een groei van de inzet naar 99,8 fte's ultimo 2017. Naast de inzet van eigen personeel wordt er gebruik gemaakt van personeel, ingehuurd via externe partijen. In de meerjarenraming is uitgegaan van een externe inzet van circa 3,70 fte's.

Verwachte balansen

	2017 (real)	2018	2019	2020
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	473	429	394	356
Totaal vaste activa	473	429	394	356
Vlottende activa				
Vorderingen	799	799	799	799
Liquide middelen	1.390	1.838	2.143	2.441
Totaal vlottende activa	2.189	2.637	2.942	3.240
Totaal activa	2.662	3.065	3.336	3.596



	2017 (real)	2018	2019	2020
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.554	1.879	2.075	2.268
Bestemmingsreserve 1 ^e inrichting	51	51	51	51
Bestemmingsreserve buitenonderhoud	241	319	394	461
Eigen Vermogen	1.846	2.249	2.520	2.780
Voorzieningen	51	51	51	51
Kortlopende schulden	765	765	765	765
Totaal passiva	2.662	3.065	3.336	3.596

Gezien de opbouw van de vorderingen en de kortlopende schulden (geen bijzondere posten) worden de balansbedragen van 2017 als representatief gezien en meegenomen naar volgende jaren.

Toevoeging aan de bestemde reserve buitenonderhoud wordt vastgesteld aan de hand van de ter beschikking gestelde middelen door DUO minus gemaakte kosten volgens het jaarlijks onderhoudsplan.

In 2017 is fors geïnvesteerd. Verwacht wordt de hierdoor de komende jaren minder investeringen noodzakelijk zijn. Uitgangspunt is een jaarlijkse investering van € 50.000.

Verwachte resultatenrekeningen

	2017 (real)	2018	2019	2020
Baten				
Rijksbijdragen	7.447	7.806	7.595	7.595
Overige overheidsbijdragen	7	186	186	186
Overige baten	495	194	194	194
Totaal baten	7.949	8.185	7.975	7.975
Lasten				
Personeelslasten	6.559	6.671	6.604	6.604
Afschrijvingen	91	95	85	87
Huisvestingslasten	444	546	543	549
Overige lasten	391	471	472	474
Totaal lasten	7.485	7.782	7.704	7.714
Saldo baten en lasten	464	403	271	260
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	464	403	271	260



Bij het opstellen van de meerjarenraming is uitgegaan van een stabiel leerlingaantal vanaf 1-10-2017. De stijging van de rijksbijdragen komt voort uit de t-1 bekostiging waardoor in 2017 nog een deel van de bekostiging gestoeld is op een lager aantal leerlingen (338 leerlingen per 1-10-2015).

In de realisatie van 2017 zijn de extra bijdragen van de jeugdzorginstellingen voor de onderwijs-jeugdzorgarrangementen verwerkt onder Overige baten (€ 129.200). Voor 2017 bedroeg het begrote bedrag € 182.100. De werkelijk opbrengst is lager omdat voor de Aventurijn van augustus t/m september geen BOG groep heeft gedraaid. Verder is onder overige baten verwerkt de geschatte opbrengst van de ESF subsidie; deze is toegekend, maar nog niet uitbetaald. Ook de opbrengst uit detacheringen is € 77.500 hoger dan begroot.

De personele kosten zullen met € 6.468.000 in 2018 ongeveer gelijk aan 2017 (€ 6.560.000). De inzet van personeel zal ongeveer hetzelfde blijven.

Almere Speciaal wil blijven investeren in onderwijskwaliteit en –vernieuwing. Het bestuur stelt hiervoor, voor de komende jaren, vanaf 2018 jaarlijks € 150.000 ter beschikking, t/m 2017 was dit een bedrag van € 100.000. Dit is verwerkt onder de overige lasten. De scholen van Almere Speciaal kunnen via een projectaanvraag bij het bestuur een beroep doen op deze extra middelen. Vanaf het schooljaar 2018/2019 worden er bedragen beschikbaar gesteld voor de werkdruk vermindering vanuit het ministerie van OC&W. Voor 2018-2019 is dit circa € 60.000. De komende jaren zal dit bedrag stijgen. Bij het opstellen van de begroting en het meerjarenkader was dit nog niet bekend.

Verwachte kengetallen

Vermogensbeheer	Signalerings-waarde	2017	2018	2019	2020
Solvabiliteit	< 0,30	0,71	0,75	0,77	0,79
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,23	0,27	0,32	0,35

Budgetbeheer	Signalerings-waarde	2017	2018	2019	2020
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,07	0,07	0,07
Liquiditeit	< 0,75	2,86	3,45	3,85	4,23
Rentabiliteit		0,06			
1-jarig	< -0,10		0,05		
2-jarig	< -0,05			0,03	
3-jarig	< 0,00				0,03

In meerjarig perspectief laten de kengetallen een gezonde ontwikkeling zien.



Onzekerheden en risico's

Binnen Almere Speciaal is een aantal onzekerheden en risico's te benoemen, zowel in de verwachte leerlingaantallen en de daarmee samenhangende rijksbekostiging als in de inzet van mensen en middelen. Bestuur en directie zijn zich bewust van de risico's binnen de organisatie. Voor een aantal risico's zijn reeds adequate controles ingericht ter voorkoming en monitoring, voor andere risico's zijn de eerste stappen richting beheersing gezet en is de monitoring nog in ontwikkeling.

De Bongerd is met ingang van 2016 een overeenkomst aangegaan met de kliniek van Fomhese in Almere. De in- en uitstroom van deze leerlingen is ad hoc en weinig stuurbaar. Het aantal leerlingen op teldatum is daarmee onzeker en niet altijd passend bij het gemiddeld aantal leerlingen dat onderwijs volgt op de Bongerd.

De komst van passend onderwijs heeft gezorgd voor een verschuiving binnen het onderwijs. Voor zoveel mogelijk leerlingen wordt een passende plek in het regulier onderwijs / speciaal basisonderwijs gezocht. Gevolg is dat de populatie leerlingen in het (V)SO steeds zwaarder wordt. Hier moet goed gekeken worden welke ondersteuning voor welke (groep) leerling(en) noodzakelijk is. Tevens wordt met de jeugdhulpinstanties gezocht naar de beste plek en de daarbij passende financiële ondersteuning.

Verder zijn er een aantal onzekerheden en risico's te benoemen ten aanzien van de gemeenteraadsverkiezingen in het eerste kwartaal van 2018, de koers van het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 van de samenwerkingsverbanden en de positie van de speciale voorzieningen hierbinnen, de wisselingen op de verschillende managementlagen en de krapte op de arbeidsmarkt. Op een aantal mogelijke risico's is reeds adequate sturing en controle ingezet.

Personeel

Het personeelsbeleid van Almere Speciaal is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerkingen tussen werkgever en werknemer. Mocht daarentegen een ontslag onvermijdbaar zijn, dan worden vooraf de risico's in kaart gebracht en een inschatting gemaakt van de financiële consequenties. Almere Speciaal hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In voorkomende gevallen wordt bezien of na het ontslag gebruik kan worden gemaakt van de mogelijkheden die het Participatiefonds biedt. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag.

Planning & Control

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt driemaal per jaar een 4-maandsrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en besproken met de schooldirecteuren. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatie-verloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend. Tussentijds wordt intern maandelijks aan de directeur regie en bedrijfsvoering inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke 4-maandsrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig bij te kunnen sturen.



Privacy

Binnen de scholen wordt dagelijks gewerkt met gegevens van leerlingen. Deze gegevens zijn privacygevoelig. Dit zelfde geldt voor de gegevens van de medewerkers.

Het risico, dat het werken met privacygevoelige gegevens met zich meebrengt, is dat deze gegevens in handen komen van de verkeerde personen of bedrijven.

Om de privacy van zowel leerlingen als medewerkers te waarborgen is begin 2017 door alle medewerkers van Almere Speciaal een privacy protocol ondertekend. Hierin is geregeld op welke manier de gegevens van leerlingen en medewerkers worden behandeld en op welke manier informatie gedeeld mag worden met derden. Datzelfde geldt voor de digitale opslag van bedoelde gegevens.

In mei 2018 is de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Met de invoering van het privacy protocol in 2017 is reeds de eerste stap gezet om te voldoen aan de nieuwe regelgeving. De functionaris voor gegevensbescherming is aangesteld. Voor het tot stand komen van het dataregister zijn de voorbereidingen getroffen. De organisatie is nu in de fase van het vullen van het dataregister. Voor de verdere implementatie ligt het plan gereed. Hiermee voldoet Almere Speciaal aan de huidige voorwaarden.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660). De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie, die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

Waardering

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde nihil is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een geschatte economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemde reserves.

De bestemde reserve buitenonderhoud wordt gevormd door de toevoeging van de bekostiging voor het buitenonderhoud. De kosten voor het buitenonderhoud worden in mindering gebracht op de bestemde reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans, zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 1,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening. Dit leidt tot een voorziening eind 2017 van € 51.000.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen OCW

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.



De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4 % (bron: website www.abp.nl).

Afschrijving

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- ICT:
 - Software 3 jaar
 - Hardware: 3-10 jaar
 - Overige: 5 jaar
- Meubilair 10-20 jaar
- OLP 8 jaar
- Inventaris 5-10 jaar
- Gebouwen en terreinen 20 jaar
- Vervoermiddelen 10 jaar

Groot onderhoud

De kosten voor groot onderhoud worden direct als last opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

Belastingen

De Stichting valt voor de VPB onder de specifieke vrijstelling voor publiek gefinancierd onderwijs. De activiteiten bestaan voor meer dan 90% uit bekostigde onderwijs- en/of onderzoeksactiviteiten en de activiteiten worden voor meer dan 70% gefinancierd door publieke middelen.



Stichting Almere Speciaal

Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	472.742	444.640
Totaal vaste activa	472.742	444.640
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	798.942	752.470
1.7 Liquide middelen	1.390.399	1.161.580
Totaal vlottende activa	2.189.341	1.914.050
Totaal activa	2.662.083	2.358.690

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	1.846.255	1.382.312
2.2 Voorzieningen	51.000	45.000
2.4 Kortlopende schulden	764.828	931.378
Totaal passiva	2.662.083	2.358.690

**Staat van baten en lasten**

	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.447.282	6.926.100	6.587.528
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	7.059	212.100	34.305
3.5 Overige baten	494.931	190.900	362.907
Totaal baten	7.949.272	7.329.100	6.984.740
Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.559.369	6.423.500	5.892.881
4.2 Afschrijvingen	91.129	66.100	75.147
4.3 Huisvestingslasten	443.985	561.200	545.557
4.4 Overige lasten	391.053	449.600	364.733
Totaal lasten	7.485.536	7.500.400	6.878.318
Saldo baten en lasten	463.737	-171.300	106.422
6 Financiële baten en lasten	206	3.500	1.977
Totaal resultaat	463.943	-167.800	108.399



Stichting Almere Speciaal

Kasstroomoverzicht

	2017 EUR	2016 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	463.737	106.422
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	91.129	75.147
Mutaties voorzieningen	6.000	-1.000
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	46.472	147.350
Schulden	-166.550	277.024
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	347.843	310.243
Ontvangen rente	206	1.977
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	348.049	312.220
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	119.230	241.445
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-119.230	-241.445
Mutatie liquide middelen	228.819	70.775
Stand liquide middelen 1-1	1.161.580	1.090.804
Stand liquide middelen 31-12	1.390.399	1.161.580
Mutatie liquide middelen	228.819	70.775



Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2017 EUR	Boek- waarde 1-1-2017 EUR	Investering 2017 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Afschrijving 2017 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2017 EUR	Boek- waarde 31-12-2017 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen	92.315	21.757	70.558	12.057			4.867	104.371	26.624	77.747
1.2.3.1 Meubilair	372.072	165.576	206.496	25.493			29.599	397.564	195.175	202.390
1.2.3.2 Inventaris en apparatuur	68.547	16.091	52.456	32.398			10.542	100.945	26.633	74.312
1.2.3.3 OLP	122.919	79.347	43.572	0			11.732	122.919	91.080	31.840
1.2.3.4 ICT	162.528	90.969	71.559	49.284	18.346	18.346	34.389	193.465	107.012	86.454
Materiële vaste activa	818.381	373.740	444.640	119.230	18.346	18.346	91.129	919.265	446.523	472.742

Materiële vaste activa: De investering in materiële vaste activa betreft de vervanging van een vloer, aanschaf van meubilair, de aanschaf van onderwijs-leer-pakketten en inventaris en de vervanging binnen ICT. Afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden.

Investeringsbijdragen worden direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de betreffende activa (netto-methode).

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	192.596	142.267
1.5.2 Vorderingen op OCW	484.311	396.789
1.5.3 Vorderingen op gemeenten		65.305
1.5.10 Overige vorderingen	99.281	23.034
1.5.12 Overlopende activa	22.755	125.075
Totaal vorderingen	798.942	752.470
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-PO		2.816
1.5.10.2 Overige vorderingen	99.281	20.218
<i>Overige vorderingen</i>	99.281	23.034
1.5.12.2 Vooruitbetaalde kosten	22.690	123.098
1.5.12.5 Overige overlopende activa	65	1.977
<i>Overlopende activa</i>	22.755	125.075

De afwijking op de post Debiteuren (1.5.1) betreft met name de vordering op SLA-PO (€ 48.100), inzake in rekening gebrachte detacheringen.

De post Vordering op OCW (1.5.2) betreft het saldo van de vordering uit hoofde van het betaalritmeverschil van de personele lumpsum, de prestatiebox en de PAMB-gelden.

De post Vordering op gemeenten in 2016 (1.5.3) betreft de vordering op de gemeente Almere voor de onderwijs-jeugdzorg-arrangementen welke gestart zijn in augustus 2015 en een vergoeding voor de gymzaal over 2015 en 2016. In 2017 is de vergoeding voor de gymzaal tijdig voldaan en zijn de kosten voor de onderwijs-jeugdzorg-arrangementen gedeclareerd bij de zorginstellingen.

Onder de post Overige vorderingen (1.5.10) is opgenomen € 78.800, zijnde nog te ontvangen ESF subsidiegelden.

De post Overlopende activa (1.5.12) bestaat uit vooruitbetaalde kosten in 2017. Het verschil tussen 2016 en 2017 is te verklaren door het moment van betaling van de huur voor het zwembad (€ 69.333) en de kosten voor de arbodienst (€ 25.527).

Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.082	1.174
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.389.317	1.160.406
Totaal liquide middelen	1.390.399	1.161.580

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi van de volgende bankrekeningen:

• Rabo spaarrekening	€ 802.721
• Rabobank rekening van de stichting 14.73.52.606	€ 583.362
• Schoolrekeningen	€ 3.234

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen

	Stand 1-1-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2017 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.038.542	515.221		1.553.763
2.1.2 Bestemde reserve 1 ^e inrichting	51.460			51.460
2.1.2 Bestemde reserve buitenonderhoud	292.310	-51.278		241.032
Eigen Vermogen	1.382.312	463.943	0	1.846.255

Het boekjaar 2017 sluit met een voordelig resultaat van € 463.943. Er zijn geen middelen besteed aan 1^e inrichting. De bestemde reserve 1^e inrichting blijft dan ook op hetzelfde niveau.

Het buitenonderhoud van de panden is met ingang van 1-1-2015 overgedragen aan de scholen. De ontvangen bekostiging over de jaren 2015 en 2016 is door DUO teruggevorderd, omdat de stichting officieel geen nevenvestigingen heeft. Van het resultaat is € 77.800 toegevoegd aan de bestemde reserve buitenonderhoud en is het door DUO teruggevorderde bedrag van € 129.078 op de reserve in mindering gebracht.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2017 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2016 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	45.000	9.362	3.362	51.000	4.000	47.000
Voorzieningen	45.000	9.362	3.362	51.000	4.000	47.000

De personeelsvoorziening is een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea. Met ingang van 2016 vindt waardering plaats op basis van in dienst zijnde medewerkers en de duur van de dienstbetrekking, waarbij een inschatting is gemaakt van de blijfkans. Dit conform de rekensystematiek, die is aanbevolen door de PO-raad.

**Kortlopende schulden**

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	134.455	241.661
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	241.831	306.316
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	67.897	56.283
2.4.12 Overige kortlopende schulden	37.430	87.530
2.4.13 Overlopende passiva	283.215	239.588
Totaal kortlopende schulden	764.828	931.378
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9 Loonheffing	212.891	213.234
2.4.9 Premies sociale verzekeringen	28.940	93.082
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	241.831	306.316
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-PO	3.796	-
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-VO	1.505	17.133
2.4.12.1 Verbonden partij Taalcentrum Almere	-	2.269
2.4.12.2 Overige	32.129	68.128
<i>Overige kortlopende schulden</i>	37.430	87.530
2.4.13.5 Vakantiegeld en -dagen	189.931	183.698
2.4.13.7 Overige	93.284	55.890
<i>Overlopende passiva</i>	283.215	239.588

Onder Overige kortlopende schulden (2.4.12) is een nog te betalen post inzake kosten m.b.t. werknemers die vrijgesteld zijn van werk (€ 24.065) opgenomen.

De post Overige onder Overlopende passiva (2.4.13.7) betreft nog in te zetten rijksvergoeding voor het lerarenontwikkelfonds (€ 13.344) en voor de lerarenbeurzen (€ 19.948), nog te besteden middelen uit gemeentelijke subsidies (€ 53.814) en nog te besteden middelen aan schoolprojecten (€ 3.630).



Verantwoording subsidies

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond j/n
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					
Lerarenbeurs	6/609/01724	25-7-2016	9.874	9.874	ja
Lerarenbeurs	6/592/97903	25-7-2016	9.874	9.874	ja
Lerarenbeurs	6/647/05537	25-7-2016	9.874	9.874	ja
Lerarenbeurs	6/599/00336	25-7-2016	12.342	12.342	ja
Lerarenontwikkelfonds	LOF15-0524	30-6-2016	27.863	27.863	nee
Lerarenbeurs	7/593/11221	24-7-2017	10.132	10.132	nee
Lerarenbeurs	7/594/11308	24-7-2017	10.132	10.132	nee
Lerarenbeurs	7/603/13005	24-7-2017	12.666	12.666	nee
Lerarenbeurs	7/673/19265	24-7-2017	1.267	1.267	nee



Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

	2017 EUR	2016 EUR
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	7.103.825	6.210.941
3.1.2 Overige subsidies OCW	78.398	1.988
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	265.059	374.599
Totaal rijksbijdragen	7.447.282	6.587.528

De Rijksbijdrage OCW (3.1.1) betreft de reguliere personele en materiële exploitatievergoedingen gebaseerd op normbedragen en aantal ingeschreven leerlingen.

Onder de post Overige subsidies OCW (3.1.2) zijn opgenomen de bedragen welke zijn ontvangen met betrekking tot de prestatiebox en de lerarenbeurs en de vrijval van een deel van de subsidie uit het lerarenontwikkelingsfonds.

Onder de post Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV (3.1.4) is de bijdrage van SLA-PO in het kader van de groeiregeling SO (€ 158.111) opgenomen en de bijdragen van overige instanties (€ 106.948)

Overige overheidsbijdragen en subsidies

	2017 EUR	2016 EUR
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2 Ov. Gemeentelijke subsidies	7.059	34.305
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	7.059	34.305

De post overige overheidsbijdragen (3.2.2) betreft de bijdrage van de gemeente Almere in de vorm van subsidie voor de combinatiefunctionaris (€ 7.000), subsidie voor het leren zwemmen (€ 3.500) en een terugbetaling van subsidie 2016 m.b.t. de combinatiefunctionaris (€ 3.441)

**Andere Baten**

	2017 EUR	2016 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.4.1 Verhuur/medegebruik	101.439	102.620
3.5.4.2 Detachering personeel	138.518	71.852
3.5.4.5 Ouderbijdragen	16.518	15.909
3.5.4.10 Overige	238.455	172.526
Totaal overige baten	494.931	362.907

De post Verhuur/medegebruik (3.5.4.1) betreft grotendeels de doorbelaste huisvestingslasten in verband met het medegebruik van het gebouw aan de Marathonlaan 7.

Onder 3.5.4.2 detachering personeel is de opbrengst ruim € 60.000 hoger dan over 2016. Er is meer personeel op projectbasis gedetacheerd.

De post Overige (3.5.10) bestaat merendeels uit een vergoeding vanuit jeugdzorginstellingen ('s Heerenloo en Intermetzo) voor de onderwijs-jeugdzorgarrangementen (€ 129.208), een subsidie in het kader van het ESF (€ 78.791) en een subsidie vanuit het stagefonds (€ 12.866).

Personeelslasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	6.007.463	5.432.429
4.1.2 Overige personeelslasten	794.246	685.322
4.1.3 Af: uitkeringen	242.339	224.870
Totaal personeelslasten	6.559.369	5.892.881
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	4.456.402	4.058.088
4.1.1.2 Sociale lasten	620.173	563.771
4.1.1.3 Premie Participatiefonds	153.000	132.007
4.1.1.4 Premie Vervangingsfonds	192.976	227.080
4.1.1.5 Pensioenpremies	584.912	451.484
<i>Lonen en salarissen</i>	6.007.463	5.432.429
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	9.362	681
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	408.887	347.364
4.1.2.3 Overige personeelslasten	375.997	337.277
<i>Overige personeelslasten</i>	794.246	685.322



Ultimo 2017 was de personeelsformatie 99,8 FTE en 141 medewerkers (2016: 98,0 FTE en 133 medewerkers). De stijging van de loonkosten kan worden verklaard door het feit dat er gemiddeld over 2016 89,8 fte werkzaam was en over 2017 97,1 fte. De formatie is uitgebreid als gevolg van de groei van het aantal leerlingen in de laatste jaren, van 300 in 2015/2016 naar 388 in 2017/2018.

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat voornamelijk uit de inhuur van personeel via externen (€ 327.522) en de kosten voor sociaal maatschappelijk werk (€ 81.365).

De post Overige personeelslasten (4.1.2.3) bestaat merendeels uit de doorbelasting van gezamenlijke kosten voor Bestuur- en staf zoals geregeld in de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" (€ 222.932), scholing (€ 91.541) en kosten voor arbo en arbozorg (€ 28.840).

Afschrijvingen

	2017 EUR	2016 EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	91.129	75.147
Totaal afschrijvingen	91.129	75.147

De stijging in de afschrijvingen is het gevolg van de vervangings- en uitbreidingsinvesteringen welke zijn gedaan in 2017. Het gaat hier om de vervanging van een vloer, uitbreiding en vervanging meubilair en bijbehorende ICT voorzieningen en het vervangen van de noodverlichting.

Huisvestingslasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	81.549	71.964
4.3.3 Onderhoud	94.419	172.105
4.3.4 Energie en water	92.860	86.366
4.3.5 Schoonmaakkosten	131.321	126.873
4.3.6 Heffingen	3.154	17.779
4.3.8 Overige	40.682	70.470
Totaal huisvestingslasten	443.985	545.557

De post Onderhoud (4.3.3) is € 77.686 lager dan in 2016. Zowel in 2015 als in 2016 is veel achterstallig onderhoud gepleegd. In 2017 zijn de kosten genormaliseerd.

De post Heffingen (4.3.6) is lager dan in 2016 als gevolg van dubbele waterschapslasten in dat jaar. Deze zijn pas vanaf 2015 in rekening gebracht. Zowel de kosten voor 2015 als 2016 zijn verwerkt in de cijfers van 2016.

De post Overige (4.3.8) bestaat merendeels uit kosten voor beveiliging (€ 10.796), kosten voor afvalverwijdering (€ 10.598) en overige huisvestingskosten (€ 19.288).



Overige lasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	246.922	241.590
4.4.3 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	144.131	123.143
Totaal overige lasten	391.053	364.733
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	19.688	10.225
Accountantslasten	19.688	10.225

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten voor het administratiekantoor (€ 58.423), accountantskosten (€ 19.688), automatiseringskosten (€ 86.654) en de doorbelasting van bestuur- en stafkosten (€ 19.545).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2017 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2017.

Financiële baten en lasten

	2016 EUR	2015 EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten	206	1.977
Totaal financiële baten en lasten	206	1.977



Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Stichting leerlingzorg Almere – PO	Stichting	Almere	1	1.543.592	-106.079	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Almere – VO	Stichting	Almere	1	2.458.466	570.098	Nee	0%	Nee
Stichting Taalcentrum Almere	Stichting	Almere	1	1.824.580	1.640	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2017 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van kosten voor gemene rekening heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en vooraf vastgestelde verdeelsleutels.

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functie vervulling

Topfunctionaris Bedragen x € 1	R. Pet	
	2017	2016
Functiegegevens		
Aard van de functie	bestuurder	bestuurder
Duur van het dienstverband	1-1 t/m 28-2	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,20	0,20
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	4.155	18.937
Beloningen betaalbaar op termijn	-	2.539
Totaal bezoldiging	4.155	21.476
Toepasselijk WNT maximum	4.170	25.600

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Topfunctionaris Bedragen x € 1	A. van Tok		H. Vlug	
	2017	2016	2017	2016
Functiegegevens				
Aard van de functie	bestuurder	nvt	bestuurder	nvt
Duur van het dienstverband	1-2 t/m 14-6		15-6 t/m 31-12	
Aantal maanden	5		7	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief	176		176	
Maxima obv normbedrag /mnd	122.500		165.500	
Bezoldiging				
Wekelijks uurtarief lager dan max uurtarief	Ja		ja	
Totaal bezoldiging	9.666		15.359	
Reden overschrijding	nvt		nvt	



Toeziethoudende topfunctionarissen

Topfunctionaris Bedragen x € 1	M. Denters	
	2017	2016
Functiegegevens		
Aard van de functie	voorzitter	voorzitter
Duur van de functie	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging	2.678	2.140
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.350	19.200

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

Naam topfunctionaris	Functie
I. Verheggen (t/m juli)	lid raad van toezicht
B. Dijkgraaf (vanaf juli)	lid raad van toezicht
M. Eijgenstein	lid raad van toezicht
K. Oosterbaan	lid raad van toezicht
S. van Rijnbach	lid raad van toezicht
T. Kruijer	lid raad van toezicht

Voor onderwijsinstellingen gelden specifieke regels voor de WNT. Toepassing van deze regelgeving leidt tot het volgende aantal complexiteitspunten:

- Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar: 4 complexiteitspunten
- Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen: 1 complexiteitspunt
- Het gewogen aantal onderwijssoorten: 2 complexiteitspunten

Het totaal van 7 complexiteitspunten leidt tot indeling in klasse C van de WNT voor topfunctionarissen bij onderwijsinstellingen (voor 2017: € 129.000).

De kosten van de topfunctionarissen worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" verdeeld over de stichtingen vallend onder Passend Onderwijs Almere. Het aandeel van Almere Speciaal in deze kosten is 20%.

In 2017 heeft er een wisseling van de bestuurder plaatsgevonden. De heer R. Pet is met ingang van 1-3-2017 met pensioen gegaan. Hij was in dienst van de Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs en werd als zodanig ook bezoldigd vanuit deze stichting. In de WNT verantwoording is 20% van de bezoldiging opgenomen van de heer Pet.

De heer J.A. van Tok heeft tijdelijk functie van bestuurder vervuld in de periode 1-2-2017 t/m 14-6-2017. De heer Van Tok is in dienst bij de Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs. In de WNT verantwoording is 20% van de bezoldiging opgenomen van de heer van Tok.

Mevrouw H. Vlug is per 15-6-2017 in dienst getreden als de nieuwe bestuurder. Zij wordt ingehuurd door de Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs. In de WNT verantwoording is 20% van de bezoldiging opgenomen van mevrouw Vlug.



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Intern overleg over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 cao PO heeft er toe geleid, dat geen uren gespaard kunnen worden (art.8A.8 cao). Derhalve is geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Van Rheenen: huur zwembad	70.373	281.492	492.612

De stichting is met de overige stichtingen van Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en directievoering. De kosten worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" op basis van een vaste verdeelsleutel verdeeld over de stichtingen.

Met ingang van 2015 is het buitenonderhoud van de schoolgebouwen onder (financiële) verantwoordelijkheid van de stichting komen te vallen. Hiertoe is geen voorziening grootonderhoud gevormd. Wel zijn de middelen die door OCW beschikbaar zijn gesteld voor het buitenonderhoud toegevoegd aan de bestemde reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenis na balansdatum" zijn te kwalificeren.

Voorstel bestemming resultaat 2017

De jaarrekening 2017 sluit met een voordelig saldo van € 463.943

Voorgesteld wordt om van dit resultaat € 51.278 te onttrekken aan de bestemde reserve buitenonderhoud en € 515.221 toe te voegen aan de algemene reserve.



Stichting Almere Speciaal

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Bestuurder

Almere, ²⁵ juni 2018

Dhr. M. Denters

Voorzitter Raad van toezicht

Almere, ²⁵ juni 2018



Stichting Almere Speciaal

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Almere Speciaal
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Internet	www.passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	Mw. P.H.W. de Ruijter
Kvk-nummer	32149859
Bestuursnummer	41880
Brinnummer	30EF



Stichting Almere Speciaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Almere Speciaal te Almere

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Almere Speciaal te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Almere Speciaal op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2017;
- ▶ de staat van baten en lasten over 2017; en
- ▶ 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/EZ 2017 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Almere Speciaal, 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 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/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Utrecht, 3 juli 2018

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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