

Jaarverslag 2015

Islamitische Stichting Nederland
voor Onderwijs en Opvoeding-
ISNO Yunus Emre,

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	19
Financieel beleid	23

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	36
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	38
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Verantwoording subsidies	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
Verbonden partijen	49
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	50
Niet uit balans blijvende verplichtingen	52
Ondertekening bestuur	53

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Controleverklaring	57
Gegevens over de rechtspersoon	62

Bijlagen:

OCW-bijlage	64
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag ISNO Yunus Emre Den Haag boekjaar 2015

1. Algemene informatie omtrent de instelling:

1.1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

In het schoolplan 2014 – 2018 is de missie van de school als volgt omschreven:

Onze school is uniek. Zij draagt bij aan:

1. De vergroting van de emancipatie van de moslimburgers in de Nederlandse samenleving.
2. De ontwikkeling van zelfbewustzijn en identiteit bij moslimburgers.
3. De vorming van kinderen tot wereldburgers.

De ambities van de school:

- a) Zo hoog mogelijke ontwikkeling van de aanwezige mogelijkheden van elk kind.
- b) Bevordering van respect en vredelievendheid.
- c) Bevordering van wereldburgerschap.
- d) Werken vanuit religieus besef.

Bij a). Met het Nederlandse leerplan bereiden wij de kinderen zo goed mogelijk voor op het vervolgonderwijs. De culturele uitgangspositie van de meeste kinderen is voor de school een uitdaging om de leerlingen zo goed mogelijk voor te bereiden op de Nederlandse samenleving.

Bij b). Wij voeden de leerlingen op met de nadruk op bovengenoemde waarden en normen. Die komen voort uit de religieuze basis van de school.

Bij c) De kinderen groeien op in een multireligieuze, multiculturele en multi-etnische omgeving. Vanuit het besef van de eigenwaarde en identiteit, zal kennis en waardering voor mensen met een ander geloof worden gestimuleerd. Zo worden de leerlingen waardevolle partners in onze Nederlandse samenleving. De school sluit zich niet op in het eigen isolement, maar opent nadrukkelijk de deuren naar de samenleving. Wij vormen samen met onze omgeving de basis voor het wereldburgerschap.

Bij d) De kinderen worden opgevoed vanuit het besef van vreedzaam handelen ten opzichte van de ander. Kenmerkend voor onze school zijn het godsdienstonderwijs, de vieringen en de dagelijkse rituelen en gebruiken.

Missie van de Yunus Emre

- We leggen de basis voor volwaardige wereldburgers
- met een verantwoorde identiteit
- met onderwijs van hoog niveau
- met goed gekwalificeerde leraren en stafleden
- in verscheidenheid van culturen en
- binnen een moderne open organisatie.

Wij houden onze missie levend door:

- de kwaliteit van ons doen en laten kritisch te bewaken.
- het goede voorbeeld te geven aan elkaar en de leerlingen.
- samen te werken met onze bureaus in de wijk.
- regelmatig stil te staan bij onze idealen.

1.2. Identiteit vormgegeven

1.2.1. Door de Godsdienstleerkracht worden lessen verzorgd aan de groepen 3 t/m 8 op basis van een vastgesteld lesprogramma. Naast het lesgeven vervult deze leerkracht taken die eveneens een rol spelen het vormgeven van de identiteit van de school. In het schooljaar 2015 is hier op de volgende onderdelen aan gewerkt.

In de afgelopen jaren zijn er in onderwijskundig opzicht binnen de school grote stappen vooruit gezet. Om deze progressie op het vlak van de identiteit ook verder plaats te laten vinden, stond het volgende voor het schooljaar 2015 - 2016 op het programma:

Het opstellen en gaandeweg in uitvoering nemen van een activiteitenpakket in relatie tot onze identiteit. De bedoeling is om hiermee de Islamitische identiteit wat zichtbaarder te maken. Dit is concreet gemaakt in relatie tot de aan de denominatie van de school betekenisvolle dagen, zoals het officieel vieren van het Islamitische Nieuwjaar. Daarnaast het uitvoeren van een Anasheed traject met de leerlingen (zangkoor).

Daarnaast is begonnen om op basis van geuite vragen van de collega's op het gebied van de identiteit (verworven o.a. via een enquête onder het personeel) antwoorden formuleren. Dit door dit soort vraagpunten op het gebied van identiteit te agenderen in:

- de bouwvergaderingen: hier wordt overlegd over praktische zaken die te maken hebben met de identiteit.
- de personeelsvergaderingen: hier wordt in iedere vergadering, uitgaand van de behoeften van het personeel, een identiteitsonderwerp kort behandeld.

Hierbij is o.a. het begrip "professionele afstand" geïntroduceerd en verder gedefinieerd.

1.2.2. In het verslagjaar is er begonnen met het verder door ontwikkelen van ons eigen identiteitsbeleid.

Hiervoor is een commissie ingesteld. Deze had de volgende samenstelling:

- de godsdienstleraar (coördinator),
- de coördinator van DVS,
- een bouwcoördinator,
- een IB'er,
- een ISB'er.
- Periodiek heeft mw. Asma Claassen, de beleidsadviseur Identiteit van de ISBO, aan de commissie deelgenomen.

De commissie heeft op basis van beschikbaar materiaal, zijnde de bestaande afspraken en schoolregels, notities Identiteitsbeleid van andere (Islamitische) scholen en een evaluatie daarvan een basisnotitie identiteitsbeleid voor ISNO Yunus Emre ontwikkeld. Deze notitie is na bestuurshandeling als voorgenomen besluit naar de MZR gegaan, welke vervolgens haar instemming heeft betuigd.

2. Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten en diensten, geografische gebieden en afnemers

2.1. Voortgaande groei afnemers

Onze school telde op de teldatum 01.10.2014: 668 en op 01.10.2015: 764 ingeschreven leerlingen. Op het moment van schrijven van dit verslag (27.04.2016) telt de school inmiddels al weer 849 leerlingen en zal de eindscore in het lopende schooljaar 2015 - 2016 per 08.07.16 op 865 leerlingen liggen. Bij het plannen van de klassenbemensing voor het schooljaar 2016-2017 wordt uitgegaan van een schoolgrootte van 1030 leerlingen op de eerste schooldag (22.08.16). Hierin zijn zowel de leerlingen die vallen onder brinnummer 23GV als de leerlingen die vallen onder brinnummer 31DE opgenomen. Deze groeicijfers worden o.a. gepland op basis van de aanwezige wachtlijsten voor de verschillende groepen / locaties. Een ervaringsgegeven van de laatste jaren is dat de schoolpopulatie, na een 1 oktobertelling, nog verder in omvang zal kunnen toenemen. Zo is er in de loop van het huidige schooljaar nog een groep 1g op de dependance Schalk Burgerstraat 383 en een groep 1h op de hoofdlocatie aan het Mandelaplein 2 in opstart genomen en inmiddels volgroeid.

De groeiperspectieven van de school t.a.v. leerlingenaantallen worden door ons op de volgende wijze voorzien:

teldatumgegevens van 01-10-2015		gewichten:				
BRIN	naam school	lln. 4/7	lln. 8>	0	0,3	1,2
23GV	Yunus Emre	417	347	574	9	181
31ED	Escamp*	120	80	165	3	32
23GV1	Mandelaplein	186	154	276	3	61
23GV2	Vrijstaathof	113	102	151	2	62
23GV3	van Damstraat	118	91	148	3	58
Totaal bestuur aantal leerlingen per 1 oktober:						
		2015	2016	2017	2018	2019
		764	1030	1165	1290	1410
per school:						
23GV	Yunus Emre	764	780	890	990	1060
31ED	Escamp*		250	275	300	350
23GV1	Mandelaplein	340	360	392	438	473
23GV2	Vrijstaathof	215	185	233	275	292
23GV3	van Damstraat	209	235	255	277	295

* Op te starten per 01.08.2016

2.2. Tweede dependance: Van Damstraat 7

In relatie tot de groei van leerlingen op de school is er in nauw overleg met de gemeente Den Haag, dienst OCW, afdeling Vastgoed, op 1 augustus '15 een extra schoolgebouw aan de Van Damstraat 7 in Schilderswijk-West (stadsdeel Centrum van Den Haag) in gebruik genomen. Dit betrof een voormalig schoolgebouw van st. DHS. Hiermee kon tegemoet gekomen worden aan de bestaande ontwikkelde 'tijdelijke' huisvestingsbehoefte en aan de wensen van ouders die hun kind(eren) voor de wachtlijst aangemeld hadden. Op nadrukkelijk verzoek van vele ouders en aangezien dit derde schoolgebouw zich buiten een door de regelgeving aangegeven aanvaardbare loopafstand tussen hoofdvestiging en dependance bevindt, is er voor gekozen om op alle drie de locaties van de school een groepsindeling 1 t/m 8 te realiseren.

Voor het kunnen realiseren van een bouwkundige optimalisering van het schoolgebouw aan de Van Damstraat 7 is er hiervoor een plan van aanpak en een financiële aanvraag bij de gemeente Den Haag ingediend. Dit mede gelet op het feit dat de school hiervoor geen financiële reserveringen heeft kunnen doen. Op deze voorstellen is in positieve zin gereageerd, waarop verdere voorbereidingen nu plaatsvinden om te komen tot de realisatie van een drietal extra lokalen in dit gebouw en het kunnen voldoen aan de geldende eisen rondom ventilatie (frisse scholen). Uitvoering van de werkzaamheden is voorzien in de zomervakantie 2016.

2.3. medehuur stichting IQRA t.b.v. Ibs El Qoeba

Door de voormalige eigenaar, De Haagse Scholen, werden een vijftal lokalen van het schoolgebouw Van Damstraat 7, in medegebruik gegeven aan de stichting Iqra uit Amsterdam. Dit ten behoeve van de gedeeltelijke huisvesting van hun basisschool de Ibs 'El Qoeba', welke zich qua hoofdvesting in de directe omgeving van de Van Damstraat 7 bevindt. Op verzoek van de gemeente Den Haag heeft ISNO Yunus Emre Den Haag deze overeenkomst tot medegebruik voor het schooljaar 2015-2016 overgenomen, waarvoor ISNO conform regelgeving een medegebruikersvergoeding ontvangt. Verder kan gemeld worden dat, waar mogelijk en nodig het DB van ISNO Yunus Emre het bestuur van IQRA ondersteunt in haar pogingen om te komen tot een definitieve herhuisvesting van de Ibs El Qoeba elders in de Schilderswijk / stadsdeel Centrum (zie IHP stadsdeel Centrum). Het lijkt inmiddels zo te zijn dat er mogelijkheden zijn ontstaan om dit in een tweede vrijkomend schoolgebouw van de DHS aan de Terwestenstraat alhier, te effectueren.

2.4. geografische gebieden

De leerlingen van onze school komen met name uit de buurten om de school heen. Dat wil zeggen Transvaalkwartier-Zuid, Schilderswijk-West, -Noord, en -Oost, Groente- en Fruitmarkt en Rustenburg / Oostbroek-Zuid. Onze leerlingen komen voor een belangrijk deel uit het stadsdeel Centrum, waar de school zich bevindt. Daarnaast is er een groeiend aantal leerlingen dat woonachtig is in het stadsdeel Escamp, hetgeen onder andere een relatie heeft met het feit dat de vestigingslocatie van de school relatief dicht tegen dit stadsdeel aan ligt (locatie Schalk Burgerstraat / Vrijstaathof).

2.5. Tweede school: stadsdeel Escamp (Brin 31DE)

Gezien de groei van het aantal leerlingen uit Zuidwest Den Haag en de aanmeldingen voor de wachtlijst uit dit stadsdeel, is in het tweede deel van 2012 een aanvraag voor een tweede school, te vestigen in het stadsdeel Escamp voorbereid. In januari '13 is hiermee bij de gemeente Den Haag een verzoek ingediend tot opname van de realisatie van een tweede school in het Plan van Scholen 2014 - 2017. Dit op basis van een directe meting van de vraag naar islamitisch onderwijs in Escamp. De aanvraag voldeed aan alle formele voorwaarden. Bij de behandeling van de aanvraag in de Haagse gemeenteraad is er een afwijzende beslissing genomen. Hierop is er door de school beroep aangetekend bij de minister. Het schoolbestuur heeft in de zomer van 2014 van het ministerie het besluit ontvangen dat het beroep gegrond werd verklaard. Aan het gemeentebestuur van Den Haag werd vervolgens gevraagd, bij de eerst mogelijke gelegenheid, een Plan van Scholen vast te stellen waarmee de realisatie van een Islamitische school van ISNO in het stadsdeel Escamp mogelijk wordt. De gemeente Den Haag is hiertegen niet in beroep gegaan bij de Raad van State, hetgeen er toe geleid heeft dat per 01.08.16 een tweede school van ISNO Yunus Emre Den Haag geopend zal gaan worden aan de Beresteinlaan 629 te Den Haag. Hiertoe is op 14 april '16 een administratienummer bij staatssecretaris aangevraagd, welke vervolgens werd toegekend en luidt: 40272-31DE. Nadat er een prognosetelling voor de nieuwe school in Escamp door het schoolbestuur bij DUO zal zijn ingediend kan de bekostiging vanuit het ministerie per 01.08.16 een aanvang nemen.

2.6. Gebruiksklaar maken Beresteinlaan 629

Voor de realisatie van de tweede school van ISNO Yunus Emre Den Haag heeft de gemeente Den Haag, dienst OCW, afdeling vastgoed een schoolgebouw, gerealiseerd in 1962, aan het schoolbestuur ter beschikking gesteld. Hiertoe zijn op 01.04.2016 de sleutels overhandigd aan ISNO. Aan de formele

juridische overdracht wordt inmiddels door de notaris gewerkt. Voorafgaand hieraan is er door de school een plan tot gebruiksklaar maken van de Beresteinlaan 629 bij de gemeente ingediend. Dit voorziet in een sanering van de aanwezige asbest - waarvoor door een externe partij een inventarisatie werd uitgevoerd - en het uitvoeren van benodigd onderhoud. Hiervoor is een financiële raming gemaakt, waarover met de gemeente overeenstemming tot stand is gekomen. In overleg met de gemeente Den Haag heeft er een aanbesteding plaatsgevonden. Inmiddels heeft er een gunning plaatsgevonden, waarna de aannemer het werk per 01.04.16 in uitvoering heeft genomen. Door de gemeente zijn hiervoor financiële beschikkingen vastgesteld.

2.7. prognose nieuwe school in Escamp

Bij het schrijven van dit bestuursverslag zijn er door ouders uit het stadsdeel Escamp 332 leerlingen voor de nieuwe school van ISNO aan de Beresteinlaan 629 aangemeld. Dit op digitale wijze via de vernieuwde site van de school: www.bsyunusemre.nl. Middels deze wijze van digitale aanmelding kunnen ouders het verdere verloop van hun aanmelding t/m het wel of niet plaatsen van hun kind(ederen) zelfstandig nauwgezet volgen. Gezien het aantal aanmeldingen, bereid de school de opstart voor van een tiental lesgroepen. Uitgaande van een gemiddelde groepsgrootte van 25, betekent dit dus dat er zo'n 250 lln in het eerste schooljaar aan de Beresteinlaan 629 les zouden kunnen gaan krijgen. Daarbij is er in voorzien dat de groepen 1 en 2 in tweevoud zullen gaan starten, aangezien vier en vijf jarigen de grootste groep aangemelde lln betreft. De overige groepen als jaargroep (3 t/m 8) als alleenstaande jaargroep functioneren. Zo'n 58 leerlingen van de huidige populatie van de school zullen verhuizen naar Escamp aangezien zij in de omgeving van de Beresteinlaan woonachtig zijn. De overige leerlingen (2 t/m groep 8) zullen afkomstig zijn van andere scholen uit het nieuwe vestigingsgebied.

2.8. samenwerking met collega-scholen in Escamp

Ter voorbereiding van een na te streven goede samenwerking met de omgevingscholen, worden deze inmiddels door het DB samen met de over te plaatsen IB'er van de locatie aan het Mandelaplein bezocht. Verder nemen de aan te stellen locatieleider Escamp en deze IB'er al deel aan het directeuren en IB'ers overleg voor het stadsdeel Escamp van de federatie SPPOH (passend onderwijs). Voorafgaand hieraan is er op de hoofdlocatie van ISNO een uitgebreid gesprek gevoerd met de stadsdeel coördinator van SPPOH over onze wijzen van werken en hoe wij hier met anderen in zouden kunnen samenwerken.

2.9. dependance Schalk Burgerstraat 383 (Vrijstaathof 50)

Door het schoolbestuur ISNO is bij de gemeente Den Haag een verzoek gedaan tot:

- tot restauratie / renovatie van het monumentale gebouw (Schalk Burgerstraat 383 / het Vrijstaathof 50) waarin de 1^e dependance zich bevindt,
- uitbreiding hiervan door nieuwbouw van een zestal lokalen (waarvan 3 MFR) plus een speellokaal.

Het hiervoor ontwikkelde DO waarover met de gemeente, dienst OCW, afdeling vastgoed, overeenstemming was bereikt, is echter door een te groot verschil tussen beschikbaar budget en de gemaakte kostenraming niet tot realisatie gekomen. Hierna is er tot tweemaal toe gewerkt aan een nieuw VO. Beiden zijn op basis van esthetische overwegingen door de gemeentelijke afdeling, die het monumentale erfgoed van de stad bewaakt, afgewezen. Het lijkt voor het schoolbestuur nu zo te zijn dat hier spraken is van een niet realiseerbaar project. Binnen afzienbare tijd zal dit met de gemeente Den Haag besproken worden, waarbij ook nadrukkelijk gevraagd zal gaan worden om te komen tot alternatieve huisvestingsmogelijkheden van de 1^e dependance van de school.

3. Beschrijving van de (statutaire) doelstellingen, de juridische structuur, de interne organisatiestructuur en de personele bezetting

3.1. Zorg taak of functie

In het verslagjaar 2015 zijn de (statutaire) doelstellingen en de juridische structuur van ISNO niet gewijzigd (zie 3.2.1). Wel is er in het eerste semester i.s.m. een organisatiedeskundige een onderzoeksvoorstel tot een verdere optimalisatie van de inrichting van de (zorg)structuur geformuleerd:

“De school boekt hele goede leerresultaten en dat is voor een redelijk belangrijk deel de verdienste van de inzet van IB’ers en ISB’ers. De vraag is echter of alles wel helder is wat betreft afbakening taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.”

Uit de reacties van IB’ers, ISB’ers en bouwcoördinatoren op deze vraagstelling werd opgemaakt dat de onderlinge samenwerking en afstemming beter en mogelijk ook efficiënter kon. Zo werd tot op dat moment de zorg als ‘taak’ binnen de functie van leerkracht uitgevoerd. Aangegeven werd dat dit mogelijk beter vanuit de functie van IB’er uitgevoerd worden, waarbij wellicht van een fulltime functie spraken kan zijn. Reden waarom besloten is de zorgstructuur ten aanzien daarvan door een externe FUWA gecertificeerd deskundige te laten doorlichten en door haar een advies te laten formuleren. Uiteindelijk heeft dit tot het besluit geleid om het functiebouwwerk van de school hierop aan te passen, waarmee de functies IB’er en ISB’er tot stand zijn gekomen. Nadat het bestuur hiertoe een voorgenomen besluit had genomen, heeft hiermee de (P)MR uiteindelijk zijn instemming betuigd. Inmiddels zijn per 01.03.16 de IB’ers en ISB’ers in de desbetreffende functies aangesteld.

3.2. Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Om zich nog verder te oriënteren op aanpassing naar aanleiding van groei is er door het bestuur onder begeleiding van een externe deskundige op 30 mei 2015 een ‘heidag’ georganiseerd met een programma waarop twee onderdelen verder doorgesproken werden:

a. Het doorspreken van de eventuele nieuwe bestuurs- en managementstructuur vanuit verschillende invalshoeken en hierover consensus bereiken.

Conclusie bij de naar aanleiding hiervan gevoerde discussie was dat het AB het huidige ‘one tier’ bestuursmodel als adequaat en gewenst beschouwd voor de uitoefening van haar taken als toezichthouder en dat zij daarmee ook de vigerende goedkeuringsbevoegdheden behoudt, zoals die in de huidige te handhaven statuten beschreven staan.

b. Hoe kunnen we de onderlinge samenwerking borgen en zo mogelijk nog beter maken? ISNO groeit gestaag en krijgt binnenkort 1 nieuwe school en gezien de groei mogelijk op termijn een derde / vierde met een eigen BRIN-nummer en een eigen schoolleider. Dat stelt de organisatie voor nieuwe vragen en uitdagingen. Wat betekent dit voor de inrichting van de organisatie?

Het volgende werd geconstateerd. ISNO zal naar alle waarschijnlijkheid op 1 augustus 2016 in ieder geval beschikken over vier scholen met twee BRIN-nummers. De nieuwe school in Escamp zal naar verwachting in twee jaar groeien van 200 naar 300 leerlingen. De omvang van de scholen maakt dat het verstandig lijkt om op elke school een schoolleiding te benoemen, met taken en bevoegdheden die recht doen aan onderwijskundig leiderschap. Het voorwaardelijke beleid zoals voldoende financiën en goede huisvesting blijft de verantwoordelijkheid van het DB. Samen met het DB vormen de schoolleiders het directieteam van ISNO.

In dit model blijft het bestuur van ISNO kiezen voor een flexibele organisatie met een zo klein mogelijke overhead. Het externe administratiekantoor verzorgt de financiële en personele administratie. Op onderdelen huurt de school expertise en ondersteuning in. ISNO heeft niet de intentie om dit beleid in de komende jaren te veranderen. Wel wordt het verstandig geacht om de locatieleiders administratief te ondersteunen (wtf 0,5000 per school). Verder wordt het verstandig

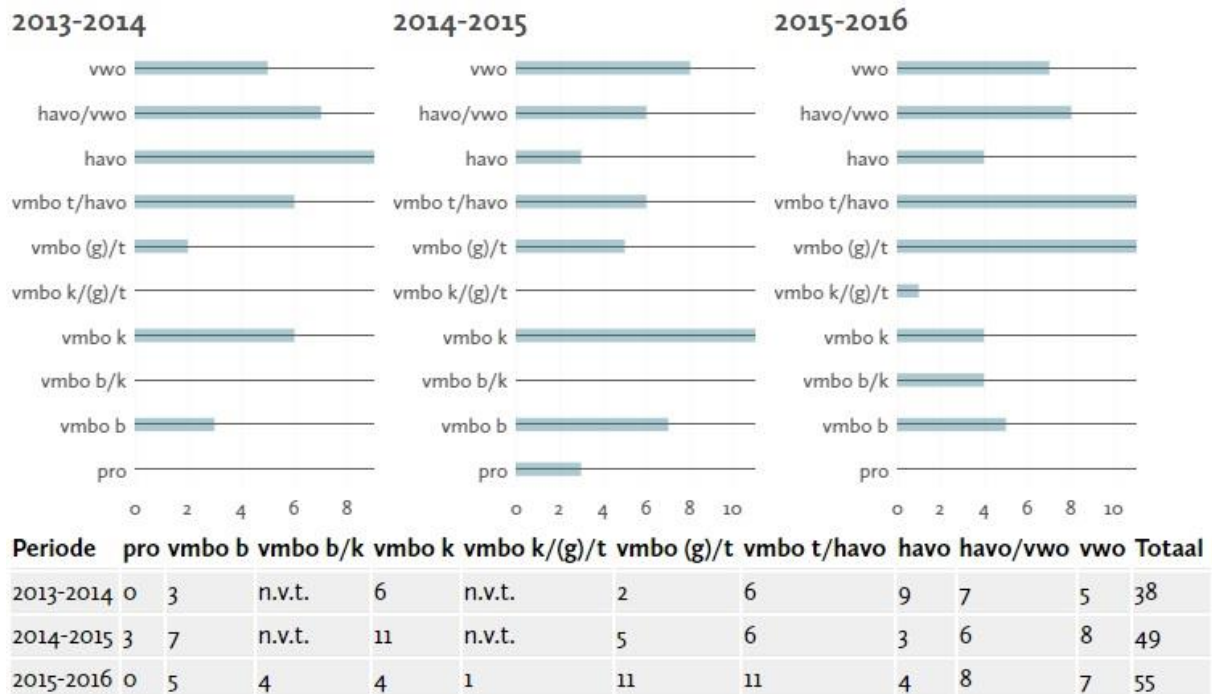
geacht om het DB te laten ondersteunen door een managementassistent (wtf 0,8000) en een administratief medewerker (wtf 0,5000).

Dit beleid is in uitvoering genomen. Inmiddels is er voor de locatie Van Damstraat 7 een gediplomeerd schoolleider aangesteld. Op de locatie Schalk Burgerstraat 383 (Vrijstaathof 50) wordt deze functie waargenomen door de adjunct. Voor de aankomende school aan de Beresteinlaan 629 is een locatieleider inmiddels met toepassing van het vigerende sollicitatieprotocol geselecteerd en zal per 01.06.16 worden aangesteld.

4. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid, met tenminste aandacht voor:

4.1. Onderwijsprestaties:

Basisschooladviezen



Bron: scholenwijzer gemeente Den Haag

4.1.2. Cito Entreetoetsen

Elk schooljaar nemen de groepen 7 van ISNO deel aan de Cito Entreetoets. De resultaten van deze toets laten zien hoe een leerling ervoor staat op het gebied van Taal, Rekenen (en eventueel Wereldoriëntatie of Studievaardigheden). In één oogopslag is zichtbaar waar een leerling goed in is en waar extra oefening nodig is. Voor dit schooljaar hebben wij de keuze gemaakt om enkele leerlingen deel te laten nemen aan de Entreetoets 6. De leerlingen die hiervoor in aanmerking komen, zijn leerlingen die op een eigen leerlijn zitten en/of een OPP hebben. Omdat deze leerlingen het niveau van groep 7 (nog) niet volledig beheersen, zal de Entreetoets 7 voor hen te zwaar vallen. Om alsnog een rechtstreekse voorspelling van het best passende brugklatype voor de leerling te krijgen, is besloten deze leerlingen deel te laten nemen aan de Entreetoets 6, die veelal beter aansluit bij het ontwikkelingsniveau van de leerling.

4.1.3. Trendanalyses voor bestuursevaluatie

Een van de speerpunten van de school was het analyseren en evalueren van tussentijdse opbrengsten. Dit schooljaar hebben wij een begin hiermee gemaakt. Dit is gebeurd naar aanleiding van de M-toetsen in januari. De toetsresultaten stonden middels de optimale werking van de DULT-koppeling in Esis. Vervolgens heeft de regiegroep (IB'ers, ISB'ers en TDF) in Esis, van de daarin zorgvuldig verzamelde en opgeslagen data schooloverzichten, dwarsdoorsnedes en trendanalyses gemaakt. Deze overzichten gaven de regiegroep veel belangrijke informatie over de ontwikkelingen op groeps- en schoolniveau. Tijdens een teambijeenkomst, maart jl., zijn deze verschillende overzichten met het team gedeeld. Het doel van deze bijeenkomst was om samen, met collega's van hetzelfde leerjaar, de evaluatie per vakgebied uit te voeren: welke ontwikkelingen signaleren we? Wat zijn mogelijke verklaringen voor hoge(re) dan wel lage(re) opbrengsten? En op basis van deze analyse: wat zijn belangrijke actiepunten?

De informatie die hieruit voortvloeide was voor alle deelnemers waardevol. Men heeft kritisch naar de eigen opbrengsten gekeken en naar aanleiding hiervan heeft iedereen actiepunten voor wat betreft het didactisch handelen voor zichzelf en voor de eigen groep geformuleerd. Deze input is met behulp van de bestuursoverzichten vervolgens met het bestuur gedeeld.

4.1.4. Centrale eindtoets

Voor alle leerlingen van groep 8 in het reguliere basisonderwijs is het verplicht om een eindtoets te maken. Zowel in 2015 alsook kort voor het schrijven van dit bestuursverslag hebben de groepen 8 van ISNO deelgenomen aan de Centrale Eindtoets bestaande uit drie toetsboeken met taal- en rekenonderdelen. De school ontvangt zowel leerlingrapportages als een schoolrapportage van de uitslagen. De afname van de eindtoets is op alle drie de locaties goed verlopen. Door een goede voorbereiding van de leerkrachten en IB'ers en de inzet van extra surveillance is er sprake geweest van een rustige ambiance en een betrouwbare afname.

4.2. Evaluatie onderwijsontwikkelingen en -processen schooljaar 2015-2016

4.2.1. Inleiding

“Resultaten zijn de afgeleiden van processen, het resultaat komt als de actie voorbij is. In de processen vindt de actie plaats, daar moet men zijn wil men effectief onderwijs met goede resultaten.” (Luc Stevens)

De onderwijsontwikkelingen van het schooljaar 2015-2016 staan grotendeels in het licht van het Plan van Aanpak schoolontwikkeling 2015-2016 dat opgesteld is n.a.v. de ontwikkelpunten die door de inspectie in vervolg op hun schoolbezoek op 19 en 21 mei 2015 zijn aangereikt. Vanaf het begin van het lopende schooljaar is de regiegroep, bestaande uit IB'ers, ISB'ers en een begeleider van bureau Tour de France (TdF), regelmatig bijeengekomen om de stand van zaken, voortgang en te nemen stappen van het Plan van Aanpak te bespreken. Middels teambijeenkomsten en studiedagen is ook het team betrokken geweest bij de processen die nodig zijn voor het realiseren van het plan. Afgezien van de belangrijke ontwikkelingen die vervat zijn in het plan van aanpak is er ook aandacht geweest voor andere vernieuwingen die eveneens van belang zijn voor de schoolontwikkeling. Te denken valt bijvoorbeeld aan de invoering van het begeleidingsplan voor de nieuwe leerkrachten, de gestandaardiseerde en vernieuwde dag / weekplanning en de aanpassingen in de inhoud en opzet van de juniorentrainings.

Maar er zijn ook ontwikkelingen die in relatie kunnen worden gebracht met de explosieve groei van de school. Hoewel zij zich meer op het gebied van schoolorganisatie manifesteren, blijken ze ook van invloed te zijn op de schoolprestaties. Zo heeft de herschikking van de groepen, op basis van postcode woonadres leerlingen (i.p.v. onderwijskundige overwegingen), hier en daar een minder gunstig resultaat veroorzaakt. Maar aan de andere kant ligt daar voor ons ook de geweldige uitdaging open om een nieuwe school in het stadsdeel Escamp (Zuidwest Den Haag) op te starten en afgaande op de voorbereidingen, die volgens schema lopen, zal dat insja'Allah ook een succes zijn..

Hieronder staan de belangrijkste onderwijskundige actiepunten van het afgelopen schooljaar:
Ontwikkelingen uit het Plan van Aanpak:

- **Verbetering groepsplannen:** doel is om de leerkrachten meer routine te leren krijgen in het maken en in de groep werken met groepsplannen. Daarbij inzicht verwerven in het nut, doelen en keuzes die gemaakt moeten worden voor de eigen groep. Dit alles t.b.v. een diepgaander analyse van de toetsresultaten. Een essentiële stap hierbij is het in ESIS leren opmaken en bewerken van de groepsplannen. D.m.v. een training v.w.b. het hanteren van de techniek (groepsplan in ESIS), feedback op ingestuurde groepsplannen en groepstraining op studiedagen, is verder gewerkt aan het uitgangspunt dat het groepsplan een fenomeen van de dagelijkse praktijk is. Dit proces wordt nog steeds gevolgd.

- Maken van trendanalyses en dwarsdoorsnedes: doel is het planmatig evalueren van de kwaliteit verfijnen door het uitvoeren van meerjarige trendanalyses en daarbij tendensen ontdekken en vastleggen op schoolniveau. Hiertoe moeten alle benodigde data in ESIS te vinden zijn. Onder supervisie van Susanne van TdF en m.m.v. Ahmed van de ICT-board is de uitvoering van de trendanalyses en dwarsdoorsnedes gelukt. Het komend jaar zal er verfijning hiervan plaatsvinden. Mede hierdoor is de bestuursevaluatie van het eerste halfjaar 2015-2016 overzichtelijk en effectiever van karakter geweest.
- Verbeteren van didactisch handelen: de leerkrachten moeten leren differentiëren op 3 niveaus conform de groepsplannen, maar tegelijk wordt hun didactisch handelen versterkt. Op de studiedagen is hiervoor aandacht gevraagd en de ISB'ers zijn daarna de klassen ingegaan om dit doel te toetsen aan de praktijk. De bevindingen zijn over het algemeen bevredigend te noemen op enkele uitzonderingen na. De betrokken leerkrachten hebben hierop vervolgens coaching op gekregen.
- collegiale consultatie: doel is dat leerkrachten door bij elkaar te kijken veel van elkaar kunnen leren omdat ze verschillende kwaliteiten bezitten. Tot voor kort hadden deze collegiale bezoeken een vrijblijvend karakter, maar dit zal nu meer gestructureerd gaan plaatsvinden. Er is reeds een inventaris gemaakt van de sterke kwaliteiten van de afzonderlijke leerkrachten en die lijst kan aangewend worden voor de versterking van collega's die persoonlijk hebben aangegeven versterking nodig te hebben op een bepaald gebied. Bovendien gaan de ISB'ers op klassenbezoek bij iedereen, dus ze zijn goed op de hoogte van de aanwezige kwaliteiten. Daarnaast moet er nu gebruikgemaakt worden van een CC-format om de bevindingen vast te leggen, die vervolgens met elkaar gedeeld dienen te worden.
- Kijkwijzer aangepast: we moeten een eigen kijkwijzer ontwikkelen met tenminste ons eigen schoollogo erop. Verder wordt er inhoudelijk ook het een en ander aangepast, items worden scherper gesteld en wat we willen zien wordt concreter beschreven.

4.2.2. Andere ontwikkelingen/vernieuwingen

- Veiligheidsdocument: doel is vastlegging van het veiligheidsbeleid in een document en tegelijkertijd het aanscherpen van dit beleid. Dit is ook als een ontwikkelpunt aangemerkt door de inspectie. De hierop geformeerde werkgroep 'veiligheidsplan', o.l.v. Hanane el Idrissi van het HCO, is druk bezig geweest om hieraan vorm te geven. Tevens is er een veiligheidscoördinator benoemd in de persoon van mevr. Wafa Said.
- Begeleidingsplan: de begeleiding van nieuwe leerkrachten op onze school is nu vastgesteld en vastgelegd in een document conform de nieuwe CAO-PO. Hierin is o.a. vastgelegd de doelen, de duur, de inhoud en het programma van de begeleiding. Ook de rol van de ISB'er als coach/begeleider wordt hierin toegelicht.
- Vernieuwing geschiedenismethode: de methoden voor wereldoriëntatie bij ons op school hebben hun langste tijd gehad. Er is een start gemaakt met de vernieuwing en de oude geschiedenismethode zal als eerste eraan moeten geloven. Nadat het team voor een bepaalde methode heeft gekozen, wordt er daarmee vervolgens proefgedraaid en tenslotte wordt deze na goedkeuring geïmplementeerd.
- Samenwerking IB-ISB: De afgelopen tijd is de samenwerking tussen IB en ISB verder geïntensiveerd. Over heel veel beleidskwesties zijn er regelmatig beraadslagingen geweest

en de communicatie is beter dan ooit tevoren. Behalve dat dit ten goede komt aan de school als organisatie, schept het ook de juiste sfeer om tot een constructieve dialoog te komen.

- Start locatie Escamp : Op 22 aug 2016 zal de opening van de 4e vestiging van de Ibs Yunus Emre een feit zijn. Hieraan is er heel wat voorbereidend werk vooraf gegaan. In steeds versnelde frequentie zijn er beraadslagingen gehouden om de voorbereidingen in goede banen te kunnen leiden. Van inschrijvingen tot aanname personeel, van bestellingen meubilair en leermiddelen tot het gebouw gebruiksklaar maken, . . . alles werd en wordt in het werk gesteld om ook deze locatie tot een succes te maken . . . en, insja'Allah (Deo Volente), zal het ons lukken.

4.2.3. Schoolontwikkeling 2016-17 (vooruitblik)

Het schooljaar 2016-2017 zal grotendeels gekenmerkt worden door de borging en verdere verfijning van de opgepakte punten uit het Plan van Aanpak 2015-2016. De groepsplannen zullen verder verfijnd worden en zullen worden uitgebreid naar de andere vakgebieden, o.a. begrijpend lezen. De uitvoering van trendanalyses en dwarsdoorsneden zal gecontinueerd worden, nu geraffineerder en gericht op aandachtsgebieden die uit de bestuursevaluatie voortkomen.

Maar ook de voortgang van de andere opgepakte actiepunten uit het Plan van Aanpak zal eveneens in de gaten gehouden worden. De nieuwe locatie in het stadsdeel Escamp zal de nodige aandacht blijven opeisen. Immers als nieuwe speler in Escamp moeten we onze plaats zien te 'veroveren'. Ook het uitstippelen en uitvoeren van een evenwichtig onderwijskundig, beheersmatig en personeelsbeleid zal de nodige efforts met zich meebrengen.

Maar dat maakt allemaal deel uit van een lerende organisatie, die we zijn en daarvoor moeten we ons voortdurend blijven ontwikkelen. En in het kader daarvan zullen in het nieuwe schooljaar weer nieuwe onderwerpen tot speerpunten worden aangemerkt. Zo zal in het licht van verdere digitalisering de mogelijkheden van het gebruik van tablets bekeken gaan worden. De taakgroep ICT is hiervoor met de nodige planvorming bezig. Ook zal het werken met kwaliteitskaarten als onderdeel van de verfijning van de kwaliteitsmeting en evaluatie opgepakt worden.

Tenslotte kunnen we stellen dat we als school ons zullen blijven inzetten om de kwaliteit van het onderwijs en de leerkrachten te blijven verbeteren. Michael Fullan, de bekende Canadese wetenschapper - die met veel succes onderwijsverbeteringen heeft doorgevoerd - stelt daarover het volgende: "Als we onze onderwijsresultaten daadwerkelijk willen verbeteren, zullen we in onze scholen aandacht dienen te besteden aan het ontwikkelen van een professionele lerende gemeenschap, gericht op de kwaliteit van het primair proces, gericht op de kwaliteit van het leerkrachtgedrag."

4.2.4. In het nieuwe schooljaar zullen we werken aan de volgende actiepunten:

- Groepsplannen worden verder verfijnd en zal uitgebreid worden naar andere vakgebieden
- Trendanalyses en dwarsdoorsneden zullen doelmatiger worden uitgevoerd
- Het veiligheidsplan zal haar beslag krijgen en zal worden geïmplementeerd
- De nieuwe geschiedenismethode zal in gebruik worden genomen en tevens worden de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe aardrijkskunde methode
- De begeleiding van nieuwe collega's zullen nu conform het begeleidingsplan uitgevoerd worden
- Begrijpend lezen wordt een targetproject. Tenminste één studiedag zal hieraan gewijd worden
- Woordenschat komt weer op de activiteitenkalender te staan
- De invoering van een meetinstrument voor kwaliteit zal worden ingevoerd

- Het professionaliseringsbeleid zal worden vastgelegd in een document (ontwikkelingspunt 7 uit het Plan van Aanpak)
- Een instrument voor sociaal-emotionele ontwikkeling zal voor de hele school ingevoerd worden
- Een pilot over het werken met tablets zal opgestart worden
- Een onderzoek naar de behoefte van een training in de vreedzame school voor het heel personeel zal uitgevoerd worden (op dit moment hebben er slechts vier leerkrachten die training gehad).

5. Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden)

5.1. SPPOH

In het kader van Passend Onderwijs werd het oorspronkelijke WSNS-samenwerkingsverband waarin ISNO Yunus Emre Den Haag participeerde omgevormd tot het samenwerkingsverband SPPOH (Stichting Passend Onderwijs Haaglanden). ISNO wordt door het DB vertegenwoordigd in het Alegemeen Bestuur van SPPOH. De directeur en locatieleiders nemen deel aan het directeurenoverleg en de IB'ers aan het IB-verleg van SPPOH op het niveau van stadsdeel Centrum. Inmiddels vindt dit laatste ook al plaats op het niveau van het stadsdeel Escamp in verband met de opening per 01.08.16 van de tweede school van ISNO in dit stadsdeel (Beresteinlaan 629 / BRIN ED31).

5.2. Passend Onderwijs

Sinds augustus 2014 is Passend Onderwijs ingevoerd. Met de zorgplicht van het Passend Onderwijs wordt gestreefd naar het bieden van een zo passend mogelijke plek in het onderwijs voor alle kinderen. Daarbij is het belangrijk dat het onderwijs de leerlingen uitdaagt, uitgaat van de mogelijkheden van de kinderen en rekening houdt met de beperking(en) van het individuele kind. Deze zorgplicht brengt veel verandering en verantwoordelijkheid met zich mee. Yunus Emre probeert alle kinderen te voorzien van de ondersteuning en zorg waar het individuele kind behoefte aan heeft. Door het opstellen van een Ontwikkelingsperspectief (OPP) voor individuele leerlingen die niet regulier mee kunnen komen in de klas, wordt er getracht onderwijs, zorg en begeleiding te bieden aansluitend bij het niveau en de behoeftes van het kind. Mede dankzij het bijwonen van verschillende regionale IB-bijeenkomsten, trainingen en cursussen worden de IB'ers (en leerkrachten) van Yunus Emre begeleid en onderwezen over het optimaal kunnen realiseren van de zorgplicht in het kader van het Passend Onderwijs. Een belangrijke leidraad hierin is SPPOH. Yunus Emre heeft een vaste SPPOH-adviseur die de IB'ers begeleidt en adviseert bij de (nieuwe) verantwoordelijkheden die het Passend Onderwijs met zich meebrengt.

5.2. Verdere samenwerkingsverbanden

ISNO Yunus Emre Den Haag is aangesloten bij de ISBO (vereniging van Islamitische Schoolbesturen Organisatie). Door haar lidmaatschap van de ISBO is ISNO tevens aangesloten bij de wet bedoelde Commissie van Beroep en Landelijke Klachtencommissie. Daarnaast is ISNO aangesloten bij de NBS (vereniging samenwerking Neutraal Bijzondere en daarmee in karakter overeenkomende Scholen te 's-Gravenhage e.o.). Middels deze organisatie zijn de kleine schoolbesturen vertegenwoordigd in de overlegfora met de gemeente Den Haag op het gebied van gemeentelijk onderwijsbeleid. In aansluiting daarop neemt ISNO deel aan het tweejaarlijks overleg van de voornoemde scholen met de Haagse wethouder voor onderwijs.

6. Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

In het verslag jaar is er middels een 'vaststellingsovereenkomst met wederzijds goedvinden' afscheid genomen. Dit door ISNO als werkgever en werkneemster, na vele overlegmomenten, tot de conclusie zijn gekomen dat het verschil van mening onoverbrugbaar is en dat partijen van mening zijn dat de ontstane situatie aan geen der partijen te wijten is. Zulks op advies en onder begeleiding van de jurist van de ISBO, waarbij ook door de administratie van de school die acties zijn en worden ondernomen om spraken te laten zijn van de beheersing van uitkeringen na ontslag.

7. Afhandeling van klachten

In het verslagjaar hebben een zestigtal ouders per mail kenbaar gemaakt moeite te hebben met de verplaatsing van hun kind(eren) van de ene naar de andere locatie, welke noodzakelijk werd door toewijzing van een tweede dependance (Van Damstraat 7) door de gemeente Den Haag vanwege leniging van huisvesting nood van de school door groei van het aantal leerlingen. Met betrokken ouders is hierover mondeling communicatie gevoerd, waarna zij een schriftelijke reactie van de school op hun bezwaar gekregen hebben. Geen van de ouders heeft de mogelijkheid benut om hiertegen in beroep te gaan. In een aantal gevallen zijn klagers gehoord door de twee vertrouwenspersonen van de school.

De bezwaren betroffen vooral de waargenomen grotere afstand tussen het huisadres en de nieuwe onderwijslocatie. De meeste ouders van de aan de Van Damstraat 7 geplaatste leerlingen, zijn inmiddels tevreden over de kwaliteit van het gebouw en het geboden onderwijs. Voor een enkeling wordt nog bezien of bij de uitbreiding met een nieuwe school in Escamp de 'ruimte' die ontstaat aan het Mandelaplein /Vrijstaathof te gebruiken om alsnog aan hun bezwaren tegemoet te komen.

8. Het beleid van de instelling aangaande de bezoldiging van haar bestuurders en toezichthouders en de wijze waarop dit beleid in het verslagjaar in de praktijk is gebracht

De leden van het AB ontvangen een vrijwilligersvergoeding in verband met te maken onkosten tot een maximum van ad € 1.500,- per kalenderjaar. Het DB is als Directeur / Dagelijksbestuur aangesteld conform cao PO.

9. Toegankelijkheid van de instelling / toegangsbeleid

ISNO heeft zich geconformeerd aan de afspraken tussen de gemeente Den Haag en schoolorganisaties aangaande het eenaanmeldbeleid. Daarbij hanteert ISNO een aannamebeleid, protocol d.d. 17.06.15 waarbij uit wordt gegaan van de wet- en regelgeving in relatie tot invoering passend onderwijs en de zorgplicht van scholen.

9.1. Aanmeldprocedure vanaf groep 2

Ook het aantal aanmeldingen van leerlingen voor de groepen 2 en hoger van de Ibs Yunus Emre neemt hard toe. Om er voor te zorgen dat de aanmeldingsprocedure verbeterd en versneld wordt, hebben de IB'ers en de administratieve afdeling afspraken gemaakt over de werkwijze van het afhandelen van deze aanmeldingen. Zo worden sinds dit schooljaar alle aanmeldingen digitaal opgeslagen en opgestuurd naar de IB'ers, om zodoende duidelijk zicht te houden op alle aanmeldingen. Tevens is het van belang dat er te allen tijde contact wordt opgenomen met de school van herkomst voor een volledige en transparante informatieoverdracht alvorens het kind bij ons op school wordt geplaatst. Door middel van deze nieuwe aanpassingen wordt getracht de aanmeldingen op korte termijn af te handelen (binnen 6 weken) en tijdig terug te koppelen naar ouders.

Verantwoording intern toezichthouder ISNO Yunus Emre Den Haag

Het Algemeen bestuur (AB) is het orgaan binnen ISNO Yunus Emre Den Haag welke integraal toezicht houdt op de directeur / het Dagelijks Bestuur (dir/DB). Dit conform de uitgangspunten van het 'one tier' model en het bestuursreglement van 22 februari 2013.

1. Samenstelling van het bestuur

- Voorzitter dhr. M. Bumanjal
- Secretaris dhr. C. Akbas
- Penningmeester dhr. M. Arslan
- Algemene leden mw. F. Elmarini
Dhr. Ron Veldkamp

2. Het AB heeft in het verslagjaar zevenmaal samen met het DB vergaderd. De concept-agenda's werden door de secretaris in samenwerking met de voorzitter en het DB voorbereid. De agendapunten betroffen onderwerpen die zowel op organisatorisch en financieel alsook op onderwijskundig gebied lagen. De besluiten ten aanzien van beleidsontwikkeling op deze onderwerpen werden in unanimititeit genomen.

De door het bestuur te bespreken onderwerpen aangaande het financieel beleid, zoals begroting, Bestuursformatieplan en jaarrekening werden separaat door de penningmeester met het DB en het administratiekantoor voorbereid. Tussen de AB-vergaderingen in vonden er overlegbijeenkomsten plaats tussen de voorzitter en DB om lopende zaken en ontwikkelingen te bespreken. In de AB-vergaderingen vond hierover terugkoppeling plaats en werd betrokken in de oordeelsvorming en besluitvorming.

3. Het AB heeft jaarlijks een overleg met de leden van de MZR. Hierin wordt in grote lijnen het reilen en zeilen van de school doorgenomen, waarbij zowel de personeels- alsook de oudergeleding observaties over de gang van zaken aan de orden kan stellen.

4. Twee maal per jaar, bij de midden- en eindmeting vindt er een bestuur evaluatie van de onderwijsresultaten plaats. Dit op basis van een trendanalyse opgesteld door de IB'ers en een voortgangsrapportage aangaande onderwijskundige aangelegenheden van de ISB'ers. Van de evaluatie wordt verslag gedaan en betrokken in het jaarlijks en bestuur overleg met de inspectie voor het onderwijs. Dit eveneens in de deelname van de school in de pilot 'de inspectie in transitie'.

In het verslagjaar heeft de inspectie in het kader van voornoemde pilot gedurende twee dagen een onderzoek verricht op school. Hierbij is er separaat tussen een delegatie van het bestuur en de inspectie een gesprek plaatsgevonden. Daarnaast is er een delegatie van het bestuur (AB) aanwezig geweest bij de eindbespreking en het team van de school.

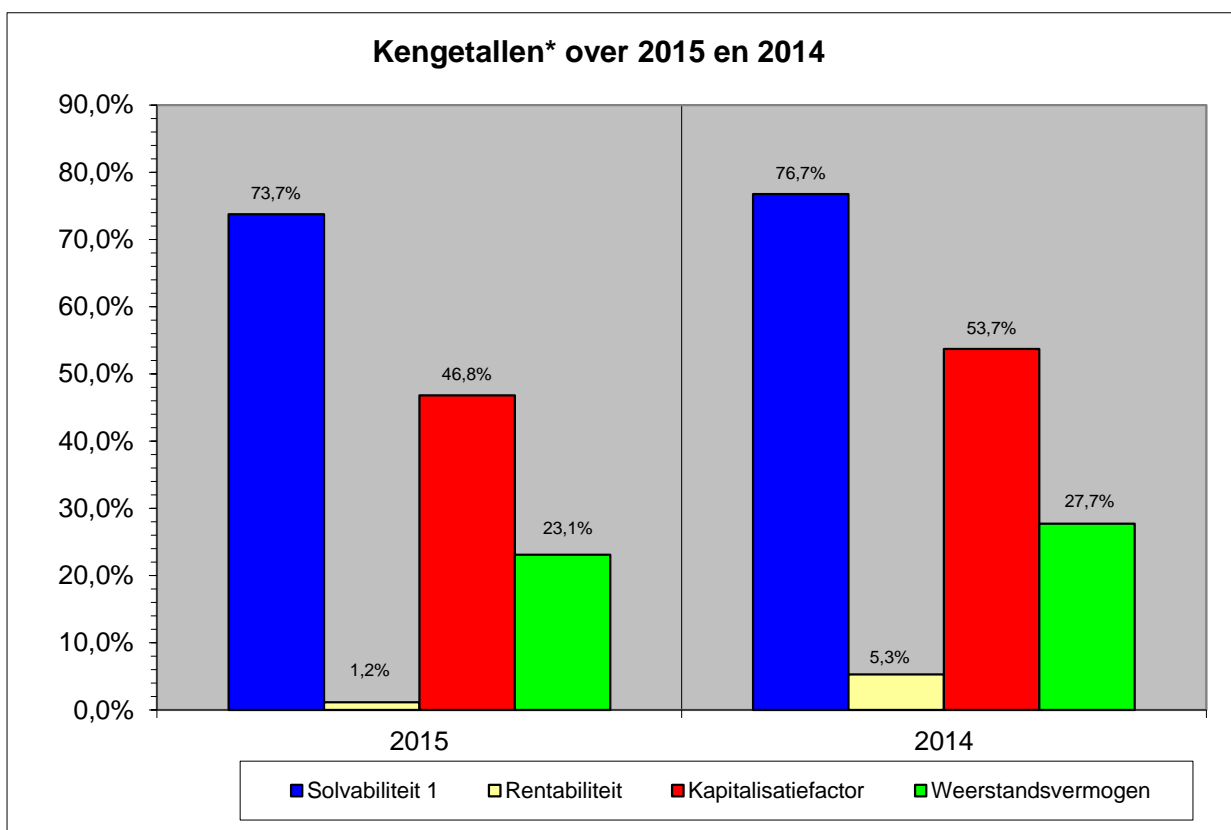
5. In het kader van deskundigheidsbevordering is in het verslagjaar m.b.v. een extern adviseur een start gemaakt met de evaluatie van de werking van het 'one tier model' in relatie tot de groei / toenemende omvang van de school. Hieruit zijn conclusies geformuleerd tot te voeren beleid, welke in uitvoering zijn genomen.

6. In het kader van zaken van maatschappelijke relevantie kan gemeld worden dat leden van het AB hebben deelgenomen aan een conferentie van de gemeente Den Haag aangaande de rol van religieus geïnspireerde maatschappelijke organisaties bij het tegengaan van maatschappelijke desintegratie.

KENGETALLEN

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2015	2014	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (definitie 1)	73,7%	76,7%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Liquiditeit	3,2	3,4	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
Rentabiliteit	1,2%	5,3%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	46,8%	53,7%	tussen 35 - 60 %	bovengrens 35 - 60 %
Weerstandsvermogen	23,1%	27,7%	tussen 10 - 40 %	



*) exclusief het kengetal Liquiditeit, aangezien dit geen percentage betreft is dit kengetal in deze grafiek niet opgenomen.

Hieronder vind u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Eigen vermogen	1.532.340	1.481.098
Totaal vermogen	2.078.185	1.929.893

Kengetal 2015:	73,7%
Kengetal 2014:	76,7%

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.532.340		1.481.098	
- Voorzieningen	85.474		53.222	
Som Eigen vermogen en Voorzieningen		1.617.814		1.534.320
Totaal vermogen		2.078.185		1.929.893

Kengetal 2015:	77,8%
Kengetal 2014:	79,5%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 77,8% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22,2% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de stichting goed is. De stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30 %.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.189.307		1.150.944	
- Vorderingen	268.161		212.875	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		1.457.468		1.363.819
Kortlopende schulden		460.371		395.573

Kengetal 2015:	3,2
Kengetal 2014:	3,4

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,2 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2015 de beschikking over € 1.189.307 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 268.161 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 460.371.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Resultaat		51.242		188.619
- Totaal baten	4.414.964		3.570.859	
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4	-		-	
Som Totaal baten incl. Financiële baten	4.414.964		3.570.859	

Kengetal 2015:	1,2%
Kengetal 2014:	5,3%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 4.414.964, een resultaat behaald van € 51.242.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van break-even (0,0%) voor de laatste 3 jaren.

Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Balans totaal	2.078.185		1.929.893	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	11.226		12.667	
Verschil Balans totaal en MVA geb. en terr.	2.066.959		1.917.226	
Som totale baten incl. financiële baten	4.414.964		3.570.859	

Kengetal 2015:	46,8%
Kengetal 2014:	53,7%

De onderwijsinspectie hanteert een bovengrens van 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen)

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie : Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.532.340		1.481.098	
- Materiële vaste activa	<u>620.717</u>		<u>566.074</u>	
Verschil Eigen vermogen en MVA		911.623		915.024
Rijksbijdrage OCW		3.948.123		3.307.934

Kengetal 2015:	23,1%
Kengetal 2014:	27,7%

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2015 in vergelijking met 31 december 2014. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2015	31-12-2014	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	620.717	566.074	Eigen vermogen	1.532.340	1.481.098
Vorderingen	268.161	212.875	Voorzeningen	85.474	53.222
Liquide middelen	1.189.307	1.150.944	Kortlopende schulden	460.371	395.573
Totaal activa	2.078.185	1.929.893	Totaal passiva	2.078.185	1.929.893

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa

In 2015 is voor € 178.959 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De investeringen hebben plaatsgevonden in zowel computers, leermiddelen als meubilair. De afschrijvingslasten bedroegen € 124.315. Aangezien de investeringen hoger waren dan de afschrijvingslasten, is de waarde van de materiële vaste activa gestegen. De totale waarde is met € 54.643 gestegen.

- vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering is per 31 december 2015 € 55.286 hoger dan de vordering per 31 december 2014. De andere vorderingen bestaan grotendeels uit vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen huurbijdragen. Deze vorderingen zijn van relatief geringe omvang. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor er geen voorziening wegens oninbaarheid is gevormd.

- liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 38.363 toegenomen. Dit wordt ondermeer veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat en de toename van de kortlopende schulden. De investeringen die hoger waren dan de afschrijvingen hadden een negatieve invloed op de ontwikkeling van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen wordt gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat van € 51.242 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2015 € 1.532.340. De gewenste omvang van het eigen vermogen is nog niet bepaald. Van het resultaat van 2015 is € 55.248 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2015 € 1.520.434.

Naast de algemene reserves beschikt de stichting over de bestemmingsreserves nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De betreffende afschrijvingslasten bedroegen in 2015 € 4.006. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2015 € 11.906.

- voorzieningen

De stichting beschikte in 2015 over een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de ambtsgratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2015 heeft geen onttrekking wegens uitbetaalde gratificaties plaatsgevonden. Aan de voorziening is € 13.840 toegevoegd ten behoeve van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt per 31 december 2015 € 48.239.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter equalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2015 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 24.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 5.588 onttrokken wegens uitgevoerd onderhoud.

- kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salarisgebonden schulden is gestegen. Ook het crediteurensaldo is toegenomen. De totale omvang van de kortlopende schulden is met € 93.784 gestegen.

Analyse resultaat

De begroting van 2015 liet een positief resultaat zien van € 45.012. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2015 van € 51.242: een verschil van € 6.230 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 188.619. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2015 versus realisatie 2014 en realisatie 2015 versus begroting 2015

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2015 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2014:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Realisatie 2014	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.948.123	3.457.756	490.367	3.307.934	640.189
Overige overheidsbijdragen	302.122	172.631	129.491	176.935	125.187
Overige baten	164.719	50.300	114.419	85.990	78.729
Totaal baten	4.414.964	3.680.687	734.277	3.570.859	844.105
Lasten					
Personele lasten	3.050.725	2.880.156	170.569	2.535.208	515.517
Afschrijvingen	124.315	113.869	10.446	94.399	29.916
Huisvestingslasten	420.076	226.200	193.876	240.158	179.918
Overige instellingslasten	767.840	414.950	352.890	511.832	256.008
Totaal lasten	4.362.956	3.635.175	727.781	3.381.597	981.359
Saldo baten en lasten	52.008	45.512	6.496	189.262	-137.254
Financiële baten en lasten	-766	-500	-266	-643	-123
Nettoresultaat	51.242	45.012	6.230	188.619	-137.377

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

De reguliere personele- en materiële subsidie sloot in 2015 goed aan op de begroting van 2015 en op de realisatie van 2014. De totale rijksbijdragen waren veel hoger dan begroot en dan de realisatie van 2014. In 2015 is een bedrag van € 417.201 ontvangen wegens groeitelling. Deze groeitelling was niet in de begroting opgenomen..

- overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit onderwijssubsidies van de gemeente Den Haag, uit de subsidie Kinderen met een Ooievaarspas, de vergoeding voor de gymzaal, vergoeding ingebruikneming Van Damstraat, een vergoeding wegens de overschrijdingsregeling en subsidie voor eerste inrichting. In de begroting was geen rekening gehouden met de vergoeding Ooievaarspas en de overschrijdingsregeling. De onderwijssubsidies waren hoger dan begroot en hoger dan de realisatie in 2014.

- overige baten

In de begroting waren met name de vaste structurele baten opgenomen. Dit zijn de vergoeding van het samenwerkingsverband, ouderbijdragen, overblijfbijdragen en verhuurvergoedingen en rugzakmiddelen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 45.594 hoger dan begroot en € 50.345 hoger dan in 2014. De ouderbijdragen, de overblijfbijdragen waren hoger dan begroot.

- personele lasten

De formatieve inzet van personeel in eigen dienst was in 2015 hoger dan in 2014. Daar stonden hogere uitkeringsvergoedingen tegenover. De vervangingen voor eigen rekening zijn toegenomen. De kosten van inleen van derden is in 2015 gedaald. Door de toegenomen formatie van leerkrachten en onderwijsassistenten en de hogere opleidingskosten en hogere salariskosten als gevolg van hogere lonen zijn de personele lasten gestegen ten opzichte van 2014 en de begroting van 2015. Ook de lasten van ouderbetrokkenheid en de uitvoering van het gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid waren hoger dan begroot. Daarnaast was er sprake van voor eigen rekening komende uitkeringslasten, waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

- afschrijvingen

De investeringen van 2015 hebben geleid tot een stijging van de afschrijvingslasten. Deze waren hoger dan in 2014 doordat het nieuwinvesteringen betrof. De lasten waren gering hoger dan begroot.

- huisvestingslasten

De kosten van klein onderhoud voor 2015 waren veel te laag begroot. In werkelijkheid waren ze € 55.880 hoger. De kosten voor groot onderhoud ad € 51.775 en de kosten voor de schoonmaak van meer lokalen ad € 75.420 waren bij het begroten niet voorzien. De totale huisvestingslasten waren hierdoor in 2015 veel hoger dan begroot. Ook in vergelijking met 2014 waren de lasten hoger, met name door hogere schoonmaaklasten en hogere lasten van het klein onderhoud. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud was conform begroting en gelijk aan het jaar daarvoor.

- overige instellingslasten

De overige instellingslasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2014. Dit wordt veroorzaakt door de kosten voor ondersteuning automatisering, bestuur- en managementondersteuning, de hogere lasten van leermiddelen en ICT, de kosten voor het overblijven.

- financiële baten en lasten

Het saldo van de ontvangen rente en de bankkosten is vrijwel nihil. Conform de islamitische beginselen wenst de stichting geen rente te ontvangen.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het met eigen middelen financieren van investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. Gezien de omvang van de liquide middelen is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2015 zijn uit eigen middelen gefinancierd.

Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Leerling aantallen per	01-10	763	1.048	1.198	1.348
Personele bezetting in FTE per	31-12				
- Bestuur / Management		1,92	4,40	4,90	4,90
- Onderwijzend personeel - primair proces		40,38	42,55	47,25	50,58
- Ondersteunend personeel - primair proces		17,16	19,64	23,30	23,30
- Ondersteunend personeel - administratie		2,75	2,13	2,33	2,33
Totale personele bezetting		62,21	68,72	77,78	81,11

Toelichting op de kengetallen

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een forse groei van de het leerlingaantal. De groei van de Yunus Emreschool wordt opgevangen op drie locaties: Mandelaplein, Vrijstaathof en Van Damstraat. Vanaf 1 augustus 2016 is de opening van een locatie aan de Beresteinlaan in de wijk Escamp voorzien. Deze leerlinggroei heeft zijn weerslag op de organisatie:

De managementstructuur wijzigt in 2016 van een school met directeur en 1 adjunct-directeur naar een een directie met 1 bovenschools directeur (1 fte) en 4 locatieleider (3,9 fte). De locatieleider Beresteinlaan start in juni 2016. De managementondersteuning groeit van 1 administratief medewerker naar 1 management ondersteuner op directieniveau en administratieve medewerkers op elke locatie (1,3 fte)

Om de leerling groei en pensioneringen op te vangen zijn vacatures voor OP en OOP begroot. Omdat nieuwe groepen gedurende het hele jaar 2016 starten zijn de vacatures voor gedeelten van het jaar 2016 opgenomen. De functie van adjunct-directeur wijzigt in locatieleider. De resterende drie functies van locatieleider zijn opgenomen als vacature vanaf 2016.

Balans

Activa	Realisatie 31 12-2015	Prognose 31 12-2016	Prognose 31 12-2017	Prognose 31 12-2018
Materiële vaste activa	620.717	650.000	666.000	670.000
Totaal vaste activa	620.717	650.000	666.000	670.000
Vorderingen	268.161	268.161	268.161	268.161
Liquide middelen	1.189.307	1.260.013	1.455.197	1.721.259
Totaal vlottende activa	1.457.468	1.528.174	1.723.358	1.989.420
Totaal activa	2.078.185	2.178.174	2.389.358	2.659.420

Passiva	Realisatie 31 12-2015	Prognose 31 12-2016	Prognose 31 12-2017	Prognose 31 12-2018
Algemene reserve	1.520.434	1.625.836	1.836.743	2.104.305
Bestemmingsreserves	11.906	3.993	1.770	1.770
Totaal Eigen vermogen	1.532.340	1.629.829	1.838.513	2.106.075
Voorzieningen	85.474	87.974	90.474	92.974
Kortlopende schulden	460.371	460.371	460.371	460.371
Totaal passiva	2.078.185	2.178.174	2.389.358	2.659.420

Toelichting op de balans

De balans zal de komende jaren in omvang toenemen. Aan de passivazijde zal de omvang van het eigen vermogen door verwachte positieve exploitatieresultaten toenemen. De omvang van de voorzieningen zal ook toenemen. Er is gerekend met de nieuwe dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Hierbij is al rekening gehouden met het voor eigen rekening komen van de lasten van het buitenonderhoud. De onttrekkingen zijn gebaseerd op het huidige onderhoudsplan, waarin nog geen rekening is gehouden met voor eigen rekening komen van het buitenonderhoud. De onttrekkingen volgens het huidige onderhoudsplan zijn van bescheiden omvang. Door toename van het personeel neemt de voorziening jubileum toe. De omvang van de kortlopende schulden is op hetzelfde niveau gehouden als per 31 december 2015.

Voorgenomen investeringen

De investeringen in leermiddelen, installaties en ICT worden verspreid over de komende jaren. De investeringen hangen onder andere samen met de groei van het leerlingenaantal. De omvang van de vlottende activa is als sluitpost berekend en zal de komende jaren ook toenemen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Baten					
Gebaseerd op Leerling aantallen per 01-10	763	770	1.048	1.198	1.348
Rijksbijdragen OCenW	3.948.123	3.457.756	4.650.072	5.453.828	5.757.309
Overige overheidsbijdragen	302.122	172.631	173.540	113.550	63.550
Overige baten	164.719	50.300	31.300	33.200	33.700
Totaal baten	4.414.964	3.680.687	4.854.912	5.600.578	5.854.559
Lasten					
Personeelslasten	3.050.725	2.880.156	3.751.319	4.257.599	4.453.000
Afschrijvingen	124.315	113.869	141.721	171.602	175.677
Huisvestingslasten	420.076	226.200	320.900	324.200	330.200
Overige lasten	767.840	414.950	534.820	635.270	626.870
Totaal lasten	4.362.956	3.635.175	4.748.760	5.388.671	5.585.747
Saldo baten en lasten	52.008	45.512	106.152	211.907	268.812
Financiële baten en lasten					
Financiële Lasten	-766	-500	-750	-1.000	-1.250
Totaal financiële baten en lasten	-766	-500	-750	-1.000	-1.250
Nettoresultaat	51.242	45.012	105.402	210.907	267.562

Toelichting op de staat van baten en lasten

Prognose baten:

Deze meerjarenbegroting over de periode 2016 t/m 2018 is gebaseerd op de leerling prognoses zoals in deze toekomstparagraaf bij de kengetallen is opgenomen.

In deze meerjarenbegroting zijn alle middelen van het rijk opgenomen, waarvan de ontvangst verwacht wordt, waaronder vergoeding van salariskosten, personeel en arbeidsmarktbeleid en materiele instandhouding en groeibekostiging.

Ook zijn de middelen voor prestatiebox en subsidie voor impulsgebieden begroot, steeds tot de einddatum van de gepubliceerde regeling op het moment van begroten.

Bij de berekening van de Rijksbijdragen is uitgegaan van de actueel gepubliceerde bedragen in oktober 2015.

Tevens zijn de middelen voor passend onderwijs, waarop volgens publicaties van het samenwerkingsverband op gerekend mag worden in de begroting opgenomen. Arrangementen zijn slechts begroot voor de periode en bedragen van goedkeuring.

De gemeentelijke subsidies voor activiteiten (projecten) zijn opgenomen voor de bedragen waarover in het kader van de Haagse Educatieve Agenda (HEA) goedkeuring is ontvangen. De subsidieaanvragen waarover de gemeentelijke goedkeuring niet zeker is na 2016 is in 2-17 en volgende jaren niet begroot. Hierdoor daalt het niveau van de gemeentelijke subsidie in de meerjarenbegroting. Het beleid en de goedkeuringen zijn jaarlijkse te verschillend om op de gemeentelijke subsidies te kunnen rekenen.

Specifieke rugzakmiddelen zijn opgenomen in de overige baten. Ze worden echter verantwoord onder de rijksbijdragen en in een volgende meerjarenbegroting ook onder de rijksbijdragen begroot.

Prognose lasten:

De salarislasten zijn gebaseerd op de formatieve inzet zoals opgenomen bij de kengetallen. In 2016 en volgende jaren neemt de formatie gestaag toe gedurende de schooljaren. De nieuwe groepen starten gedurende het schooljaar. De uitstroom van leerlingen is in de regel steeds per 1 augustus. In de begroting van 2016 is rekening gehouden met de start van enkele groepen op de schoollocatie Beresteinlaan op 1 augustus 2016. De formatie aan leerkrachten (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) groeit mee met deze leerlingtoename in nieuwe groepen. De formatie van de locatieleiding en de administratieve ondersteuning komt in de loop van 2016 op volle sterkte.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de investeringsplannen. Deze kosten nemen aanvankelijk nog toe, door uitbreidingsinvesteringen in de periode 2014 t/m 2016.

In de meerjarenbegroting van de huisvestingslasten is rekening gehouden met een dotatie onderhoud op basis van het MOP van een van de schoolgebouwen. De overige schoolgebouwen worden van de gemeente gehuurd. Voor alle schoollocaties zijn de kosten van het dagelijks onderhoud in de begroting opgenomen. De overige instellingslasten nemen toe, ondermeer door hogere kosten voor ICT -beheer, leermiddelen en verbruiksmaterialen. De toename van deze kosten is het gevolg van de leerling toename.

Huisvestingsbeleid

De gemeente draagt zorg voor het geschikt maken van de nieuwe locatie voor het onderwijs in augustus 2016. Hiervoor is een financieringsaanvraag bij de gemeente Den Haag ingediend en in 2016 ontvangen.

De realisatie van de renovatie van de dependance aan de Vrijstaathof is opnieuw in bespreking met de gemeente Den Haag. In het bestuursverslag (pagina 8) is toegelicht dat de renovatie vooralsnog niet doorgaat door een te groot verschil tussen de geraamde kosten en het beschikbaar gestelde budget. Het overleg met de gemeente is nog niet afgerond. Het kan leiden tot het zoeken van een alternatief voor deze locatie.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Eventuele risico's komen vooral voort uit de leerling toename. In principe zijn alle baten en lasten begroot om deze groei te kunnen opvangen. Indien zich daarbij onverwachte kosten voordoen, welke niet in de begroting opgenomen zijn, dan komt dit ten laste van de algemene reserve. Het weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2015 circa 22,4% en is daarmee van voldoende omvang dit te kunnen dragen.

Als gevolg van de leerlinggroei neemt de behoefte aan huisvesting toe. Het beschikbaar krijgen van schoolruimte en het bouwkundig geschikt maken van de schoolgebouwen vergen veel overleg en brengt onzekerheden met zich mee.

De financiële risico's die hier uit voortvloeien zijn aanwezig, maar ook te overzien, omdat er met leerling-wachlijsten gewerkt wordt en de kosten pas gemaakt worden nadat schoolruimtes van de gemeente zijn ontvangen en door het Rijk een nieuw brinnummer beschikbaar is gesteld.

Als belangrijkste beheersingsmaatregelen geldt het opstellen van een realistische meerjarenbegroting, waarin enerzijds de Yunus Emre school is opgenomen met twee dependances en anderzijds de nieuwe school in Escamp vanaf 1 augustus 2016 is opgenomen.

De tweede beheersingsmaatregel is de beschreven wijziging in de managementstructuur, met locatieleiders op elke vesting en een bovenschoolse directeur. Hiermee wordt voorzien in het kunnen beheersen van de verdere groei van de scholen en locaties.

De derde beheersingsmaatregel is het voortzetten van het onderwijskundig concept op alle locaties met een bewezen vaste structuur van interne begeleiding (ISB-er en IB-er). Hierdoor wordt de kwaliteit van het onderwijs op alle locaties ondersteund en bewaakt. In het bestuursverslag wordt hiervan op pagina 11 en 12 verslag gedaan.

Rapportage toezichhoudend orgaan.

De samenstelling en activiteiten van het toezicht zijn in het bestuursverslag beschreven. Zie pagina 18.

Treasuryverslag

In 2011 heeft de stichting een treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, dit statuut voldoet aan de richtlijn beleggen en belenen van het ministerie. In 2015 is conform dit statuut gehandeld.

Het ontvangen van rente-inkomsten is strijdig met de islamitische beginselen. In het treasurystatuut is daarom vastgelegd dat er geen sprake is van het beleggen en belenen van de middelen. De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank heeft een AA-rating en daarmee voldoet aan de criteria van de richtlijn beleggen en belenen.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling 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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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 het inzicht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Kantoormeubilair & inventaris	120 / 240	5 / 10	500
Schoolmeubilair & inventaris	180 / 240	5 / 6,6	500
Huish apparatuur & inventaris	60	20	500
Onderw apparatuur & inventaris	60	20	500
ICT	48 / 120	10 / 25	500
Leermiddelen	96	12,5	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vlottende activa

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 dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de zgn. nulmeting	formeel, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	11.906

Voorzieningen

Algemeen

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van de regeling zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2015 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2014 98,7 %
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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 stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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 kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

1	Activa	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1.1	Gebouwen	11.226		12.667	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	455.685		405.197	
1.2.3.1	Leermiddelen	<u>153.806</u>		<u>148.210</u>	
			620.717		566.074
	TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>620.717</u>		<u>566.074</u>
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	222.701		187.263	
1.5.7	Overige vorderingen	35.775		4.438	
1.5.8	Overlopende activa	<u>9.685</u>		<u>21.174</u>	
			268.161		212.875
1.7	Liquide middelen		1.189.307		1.150.944
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>1.457.468</u>		<u>1.363.819</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>2.078.185</u></u>		<u><u>1.929.893</u></u>

2	Passiva	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	1.520.434		1.465.186	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>11.906</u>		<u>15.912</u>	
			1.532.340		1.481.098
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	48.239		34.399	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>37.235</u>		<u>18.823</u>	
			85.474		53.222
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	99.554		20.056	
2.4.11	Schulden aan gemeenten en GR's	28.848		121.269	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	185.686		134.253	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	30.346		31.843	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	9.658		6.432	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>106.279</u>		<u>81.720</u>	
			460.371		395.573
	 TOTAAL PASSIVA		 <u><u>2.078.185</u></u>		 <u><u>1.929.893</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.948.123		3.457.756		3.307.934	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	302.122		172.631		176.935	
3.5 Overige baten	<u>164.719</u>		<u>50.300</u>		<u>85.990</u>	
Totaal baten		4.414.964		3.680.687		3.570.859
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.050.725		2.880.156		2.535.208	
4.2 Afschrijvingen vaste activa	124.315		113.869		94.399	
4.3 Huisvestingslasten	420.076		226.200		240.158	
4.4 Overige lasten	<u>767.840</u>		<u>414.950</u>		<u>511.832</u>	
Totaal lasten		4.362.956		3.635.175		3.381.597
Saldo baten en lasten		<u>52.008</u>		<u>45.512</u>		<u>189.262</u>
5 Financiële baten en lasten		-766		-500		-643
Nettoresultaat		<u><u>51.242</u></u>		<u><u>45.012</u></u>		<u><u>188.619</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		52.008		189.263
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	124.315		94.399	
- Mutaties voorzieningen	32.252		-26.285	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-55.286		-17.900	
- Kortlopende schulden	64.798		36.111	
		<u>166.079</u>		<u>86.325</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Betaalde interest	-766		-643	
		<u>-766</u>		<u>-643</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>217.321</u>		<u>274.945</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-178.959		-322.992	
		<u>-178.959</u>		<u>-322.992</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-178.959</u>		<u>-322.992</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u>38.362</u>		<u>-48.047</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.150.944		1.198.991	
Mutatie boekjaar liquide middelen	38.362		-48.047	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>1.189.307</u></u>		<u><u>1.150.944</u></u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
1,2	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1	Gebouwen	21.509	8.842	12.667	-	1.441	21.509	10.283	11.226
1.2.2.1	Inventaris en apparatuur	852.440	447.243	405.197	146.211	95.723	998.651	542.966	455.685
1.2.3.1	Leermiddelen	297.457	149.247	148.210	32.748	27.151	330.205	176.399	153.806
	Totaal materiële vaste activa	1.171.406	605.332	566.074	178.959	124.315	1.350.365	729.648	620.717

1.5 Vlottende activa

1.5.2 Vorderingen

1.5.2 OCW

	31-12-2015	31-12-2014	
	€	€	
1.5.2.1	Personeel	222.701	187.263
	Totaal OCW	222.701	187.263

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014	
	€	€	
1.5.7.3	Vervangingsfonds	-	1.017
	Totaal personeel	-	1.017
1.5.7.11	Huur en medegebruik	28.822	600
1.5.7.12	Overige vorderingen	6.953	2.821
	Totaal overig	35.775	3.421
	Totaal overige vorderingen	35.775	4.438

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014	
	€	€	
1.5.8.1	Vooruitbetaalde posten	9.685	21.174
	Totaal vooruitbetaalde kosten	9.685	21.174
	Totaal overlopende activa	9.685	21.174

1.7 Liquide middelen

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
1.7.1	Kasmiddelen	3.516		-	
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.185.791		1.150.944	
Totaal liquide middelen		1.189.307		1.150.944	

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1 Algemene reserves	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	1.465.186	55.248	-	1.520.434
Totaal algemene reserve	1.465.186	55.248	-	1.520.434

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.2.10 Reserve nulmeting	15.912	-4.006	-	11.906
Totaal bestemmingsreserves publiek	15.912	-4.006	-	11.906

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
Totaal eigen vermogen	1.481.098	51.242	-	1.532.340

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	34.399	13.840	-	-	-	48.239	6.606	41.633
Totaal personeelsvoorzieningen	34.399	13.840	-	-	-	48.239	6.606	41.633

2.2.3 Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	18.823	24.000	5.588	-	-	37.235	9.227	28.008
Totaal overige voorzieningen	18.823	24.000	5.588	-	-	37.235	9.227	28.008

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	53.222	37.840	5.588	-	-	85.474	15.833	69.641

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.3	Crediteuren				
2.4.3	Crediteuren	99.554		20.056	
	Totaal Crediteuren		99.554		20.056
2.4.11	Schulden aan gemeenten en GR's				
1.5.6.1	Afrekening gemeentelijke subsidies	681		21.269	
1.5.6.3	Additionele aanvragen	30.461		100.000	
1.5.6.4	Gymnastieklokaal	-2.294		-	
	Totaal Schulden aan gemeenten en GR's		28.848		121.269
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen				
2.4.7.1	Loonheffing	159.775		113.045	
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	25.911		21.208	
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		185.686		134.253
2.4.8	Schulden terzake pensioenen				
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	30.346		31.843	
	Totaal schulden terzake van pensioenen		30.346		31.843
2.4.9	Overige kortlopende schulden				
2.4.9.4	Netto salarissen	6.984		1.902	
2.4.9.8	Overige schulden	2.674		4.530	
	Totaal overige kortlopende schulden		9.658		6.432
2.4.10	Overlopende passiva				
2.4.10.3	Vakantiegeld en -dagen	95.482		81.559	
2.4.10.8	Rente	231		161	
2.4.10.11	Overige overlopende passiva	10.566		-	
	Totaal overlopende passiva		106.279		81.720

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	Ja / Nee
Lerarenbeurs	709014-1	17-09-2015	Nee

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	3.481.596		3.099.337		2.922.425	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		3.481.596		3.099.337		2.922.425
3.1.2.1.3	Niet-geoomerkte subsidies OCW	419.977		358.419		371.196	
	Totaal overige subsidies OCW		419.977		358.419		371.196
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		46.550		-		14.313
	Totaal Rijksbijdragen		3.948.123		3.457.756		3.307.934

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	302.122		172.631		176.935	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden*		302.122		172.631		176.935
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		302.122		172.631		176.935

* Specificatie:

	Onderwijssubsidies Gemeente Den Haag	171.619		162.721		152.081	
	Subside Kinderen met een Ooievaarspas	9.350		-		18.251	
	Gemeentelijke bijdrage huur	42.831		-		-	
	Vergoeding 1e inrichting	40.519		-		-	
	Subsidie Lekker Fit	-		-		2.027	
	Vergoeding gymzaal	8.817		9.910		4.576	
3.2.2	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies		273.136		172.631		176.935

3.5	Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	30.916		9.400		15.965	
3.5.5	Ouderbijdragen	53.468		15.000		44.734	
3.5.6.2	Overige*	80.335		25.900		25.291	
	Totaal overige baten		164.719		50.300		85.990
	Totaal baten		4.414.964		3.680.687		3.570.859

* Specificatie

	Premiedifferentiatie	6.520		5.400		5.618	
	LGF via derden	6.070		-		2.401	
	Samenwerkingsverband tot 1-8-2014	65.594		20.000		15.240	
	Overige personeelsgebonden opbr.	-		500		627	
	Overige vergoedingen	2.151		-		1.405	
3.5.6.2	Totaal Overige		80.335		25.900		25.291

4 Lasten

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.186.378		2.761.313		1.786.211	
4.1.1.2.1 Sociale lasten	292.867		-		237.472	
4.1.1.2.2 Premies Participatiefonds	88.902		-		64.385	
4.1.1.2.3 Premies Vervangingsfonds	122.833		-		124.306	
4.1.1.3 Pensioenpremies	244.560		-		243.618	
Totaal lonen en salarissen		2.935.540		2.761.313		2.455.992
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	13.840		-		-4.194	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	3.161		-		-	
4.1.2.3 Overig*	164.606		118.843		162.372	
Totaal overige personele lasten		181.607		118.843		158.178
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	10.250		-		3.918	
4.1.3.3 Overige uitkeringen	56.172		-		75.044	
Af: Uitkeringen		66.422		-		78.962
Totaal personele lasten		3.050.725		2.880.156		2.535.208
* Specificatie						
Kosten BGZ en Arbo zorg	15.810		14.000		16.406	
Nascholing	49.103		18.000		18.415	
Uitbesteding derden	36.378		18.000		43.757	
Overige personeelsgebonden kosten	63.315		68.843		83.794	
4.1.2.3 Totaal Overig	164.606		118.843		162.372	

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 56 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 47).

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	1.441		1.441		1.441	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	95.723		89.132		71.917	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	27.151		23.296		21.041	
Totaal afschrijvingen		124.315		113.869		94.399
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	46.836		68.500		19.266	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	157.655		50.000		67.167	
4.3.4 Energie en water	60.241		40.000		43.797	
4.3.5 Schoonmaakkosten	121.686		40.000		82.401	
4.3.6 Heffingen	2.839		3.500		2.694	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	24.000		24.000		24.000	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	3.728		-		-	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	3.091		200		833	
Totaal huisvestingslasten		420.076		226.200		240.158

4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	325.975		198.000		233.207	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	1.266		500		1.350	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	14.701		8.600		9.635	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.486		-		798	
	Totaal administratie- en beheerslasten		343.428		207.100		244.990
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	225.054		101.800		107.190	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	59		-		153	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		225.113		101.800		107.343
4.4.4.1	Wervingskosten	301		-		-	
4.4.4.2	Representatiekosten	895		-		1.196	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	427		300		774	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	45.647		30.000		39.856	
4.4.4.7	Contributies	21.648		16.000		17.501	
4.4.4.8	Abonnementen	992		2.000		1.524	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	1.559		5.000		908	
4.4.4.10	Verzekeringen	9.350		10.000		7.911	
4.4.4.11	Overige*	85.789		11.750		58.454	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	18.853		16.000		20.697	
4.4.4.13	Toetsen en testen	4.411		8.000		6.590	
4.4.4.14	Culturele vorming	9.427		7.000		4.088	
	Totaal overige		199.299		106.050		159.499
	Totaal overige lasten		767.840		414.950		511.832
	*Specificatie						
	Schoolzwemmen	4.290		-		-	
	Kantinekosten	4.702		3.500		4.703	
	Overblijfgelden	39.322		-		30.321	
	Overig	33.604		5.000		23.429	
4.4.4.11	Totaal Overige	85.790		11.750		58.453	

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	5.348		5.500		5.191	
4.4.1.1.b	Andere controlewerkzaamheden	2.360		1.500		2.118	
			7.708		7.000		7.309

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Totaal Lasten		4.362.956		3.635.175		3.381.597	
Saldo baten en lasten		52.008		45.512		189.262	

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.5	Rentelasten		-766		-500		-643
	Totaal financiële baten en lasten		<u>-766</u>		<u>-500</u>		<u>-643</u>
	Nettoresultaat		<u><u>51.242</u></u>		<u><u>45.012</u></u>		<u><u>188.619</u></u>

VERBONDEN PARTIJEN

Stichting Passend Onderwijs Haaglanden

De volgende transacties hebben plaatsgevonden:

In het kader van de Wet Passend Onderwijs heeft het samenwerkingsverband zorgmiddelen betaald aan Stichting Yunus Emre.

De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is:

Het door de schoolbesturen gezamenlijk vormgeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg, waarin besturen en scholen in Den Haag in staat zijn aan de zorgplicht te voldoen.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris

Dienstbetrekking in verslagjaar 2015									Bezoldiging				
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie in verslag-jaar	Afloop functie in verslag-jaar	Taak-omvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
									€	€	€	€	€
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	A.		Maas	Directeur	01-01	31-12	1,00	66.541	0	8.754	75.295	165.901

Dienstbetrekking in verslagjaar 2014									Bezoldiging				
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie in verslag-jaar	Afloop functie in verslag-jaar	Taak-omvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
									€	€	€	€	€
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	A.		Maas	Directeur	01-01	31-12	1,00	66.447	0	5.768	72.215	165.901

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, geen toezichthoudende topfunctionarissen met een echte of fictieve dienstbetrekking.

Dienstbetrekking in verslagjaar 2015									Bezoldiging				
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie in verslag-jaar	Afloop functie in verslag-jaar		Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
									€	€	€	€	€
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.		Bumanjal	Voorzitter	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	24.885
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.		Arslan	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	16.590
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	C.		Akbas	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	16.590
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	F.		El Marini	Lid	01-01	31-12		750	0	0	750	16.590
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.F.		Veldkamp	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	16.590

Dienstbetrekking in verslagjaar 2014									Bezoldiging				
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie in verslag-jaar	Afloop functie in verslag-jaar		Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
									€	€	€	€	€
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.		Bumanjal	Voorzitter	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	12.443
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.		Arslan	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	8.295
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	C.		Akbas	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	8.295
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	F.		El Marini	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	8.295
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.F.		Veldkamp	Lid	01-01	31-12		1.500	0	0	1.500	8.295

Gewezen Topfunctionaris

Niet van toepassing, geen gewezen topfunctionarissen met een echte of fictieve dienstbetrekking.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, geen niet-topfunctionarissen boven de norm

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

VERPLICHTINGEN		Looptijd in	Bedrag per
Leverancier	Periode van t/m	maanden	maand
			€
K.J. Hol (huur)	1-8-2015 31-7-2016	12	3.894

* Contract kan jaarlijks uiterlijk tot 1 oktober worden opgezegd. Gebeurt dit niet dan wordt het contract stilzwijgend verlengd.

RECHTEN

Instantie	Periode van t/m	Looptijd in	Bedrag per
		maanden	maand
			€
Stichting Furkan	1-1-2016 t/m 31-12-2016	12	600
Stichting Iqra	1-8-2015 t/m 31-7-2016	12	2.560
Buurthuis Boerenplein voorschool Sim Sim	1-1-2016 t/m 31-12-2017	24	1.024
Stichting Zebra Welzijn	1-11-2015 t/m 31-7-2016	9	512

Den Haag,

Islamitische Stichting Nederland voor Onderwijs en Opvoeding-ISNO Yunus Emre

Bestuur:

Directeur A.Maas

Toezicht:

Voorzitter M. Bumanjal

Vice-voorzitter M. Arslan

Secretaris C. Akbas

Penningmeester F. Elmarini

Lid R.F. Veldkamp

Islamitische Stichting Nederland voor Onderwijs en Opvoeding-ISNO Yunus Emre

Statutaire adres Mandelaplein 2

Statutaire vestigingsplaats Den Haag

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2015		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			55.248
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.006		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	-4.006	-4.006	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-4.006
	Totaal resultaat			51.242

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Islamitische Stichting Nederland voor Onderwijs en Opvoeding-ISNO Yunus Emre
Adres: Mandelaplein 2, 2572 HT Den Haag
Telefoon: 070-3895376
Fax: 070-4451215
E-mailadres: info@bsyunusemre.nl
Internetsite: www.bsyunusemre.nl
Bestuursnummer: 40272
Contactpersoon: A. Maas
Telefoon: 070-3895376
Fax: 070-4451215
E-mailadres: a.maas@bsyunusemre.nl
BRIN-nummers: 23GV

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2015	Ontvangen t/m jaar 2015	Te vorderen 31-12-2015
			€	€	€	€
Personeel	2015-2016	698821-1	2.451.894	1.021.622	847.214	174.408
Impulsgebieden	2015-2016	692457-1	303.525	126.469	104.878	21.591
Prestatiebox	2015-2016	718976-1	53.590	22.329	15.114	7.215
Personele groei telling 1-10-15	2015-2016	720117-1	37.000	11.100	-	11.100
Personele groei telling 1-11-15	2015-2016	720117-1	37.740	8.387	-	8.387
Totaal OCW			<u>2.883.749</u>	<u>1.189.907</u>	<u>967.206</u>	<u>222.701</u>