

JAARVERSLAG 2013

Onderwijsstichting Esprit

Onderwijsstichting Esprit
Prinses Irenestraat 59
1077 WV Amsterdam
16 mei 2014

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Bestuursverslag	5
1.1. Missie, visie en integriteit	5
1.2. Organigram	6
1.3. Verbonden partijen	7
1.4. Governance	7
1.5. Verslag van de Raad van Toezicht.....	8
1.6. Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar.....	13
1.6.1. Internationalisering	13
1.6.2. Samenwerkingsverbanden	13
1.6.3. Klachten en bezwaren conform klachtenregeling Esprit Scholen.....	13
1.7. Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox	15
1.7.1. Kwaliteit.....	15
1.7.2. Kwaliteitsrapporten Inspectie	16
1.7.3. Prestatieboxgelden	17
1.7.4. Overige	17
1.8. Financiële positie en resultaten in 2013	18
1.8.1. Kengetallen	18
1.8.2. Weerstandsvermogen en risicomanagement binnen Esprit Scholen	19
1.8.3. Publiek/privaat vermogen	20
1.8.4. Analyse van het resultaat 2013	20
1.8.5. Analyse van de balans per 31-12-13	23
1.8.6. Treasury en liquiditeitspositie.....	24
1.9. Begroting 2014	25
1.10. Continuïteitparagraaf.....	25
1.10.1. Personeelsbezetting en aantal leerlingen.....	25
1.10.2. Staat van Baten en lasten	26
1.10.3. Balans.....	27
1.11. Toekomstige ontwikkelingen	28
2. Jaarrekening	31
2.1. Balans per 31-12-2013.....	31
2.2. Staat van Baten en Lasten over 2013.....	32
2.3. Kasstromenoverzicht 2013.....	33
2.4. Grondslagen	34
2.5. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.....	37
3. Overige gegevens	52
3.1. Controleverklaring	52
3.2. Resultaatbestemming.....	53
3.3. Gebeurtenissen na balansdatum	53

Voorwoord

Esprit Scholen publiceert elk jaar een jaarverslag. Het jaarverslag van Esprit Scholen is conform de richtlijnen van RJ 660 opgesteld. Esprit Scholen heeft het jaar 2013 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van €2.384.653,-. De positieve financiële trend van 2011 en 2012 is voortgezet in 2013. Het eigen vermogen per 31 december 2013 bedroeg €12.176.062,-.

In dit jaarverslag vindt u onze verantwoording door middel van het bestuurs-verslag 2013, het verslag van de Raad van Toezicht, de jaarrekening 2013 en de toelichting daarop. Het jaarverslag is goedgekeurd op 16 mei 2014 door de Raad van Toezicht.

Ruth Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

1. Bestuursverslag

1.1. Missie, visie en integriteit

Onderwijsmanifest

In 2012 is het onderwijsmanifest 2013 - 2017 van Esprit Scholen vastgesteld. In het onderwijsmanifest staan de ambities op onderwijsinhoudelijk terrein weergegeven voor de komende jaren. Het onderwijsmanifest vormt de basis voor de schoolplannen. Hieronder zijn enkele citaten uit het onderwijsmanifest met betrekking tot Missie, Visie en Integriteit opgenomen.

Missie

Uitgangspunt bij alles wat Esprit Scholen doet en besluit is de betekenis van ons handelen voor onze leerlingen. Wij beschouwen het als onze opdracht om hoogwaardig onderwijs te bieden in een optimale leeromgeving, om jonge mensen voor te bereiden op vervolgonderwijs en een volwaardige deelname aan de samenleving.

Visie

Leren vindt op verschillende manieren en overal plaats. Thuis, buiten en vooral op school. Leren houdt niet op na school, maar gaat een leven lang door. Iedere leerling is anders, leert anders en leert andere dingen. Uitgangspunt bij het ontwerpen van leeromgevingen is in de eerste plaats dat de leerling actief kennis en inzicht opdoet in interactie met de omgeving. Esprit Scholen vindt het belangrijk dat het leren zoveel mogelijk plaatsvindt in een aan de werkelijkheid ontleende context. Docenten in de klas staan aan het roer en in de wind. Uitvoering, ontwikkeling en onderzoek van het onderwijs vinden plaats op de plek waar geleerd wordt. Waar de interactie tussen leerling en docent plaatsvindt en waar de kwaliteit van ons onderwijs bepaald wordt. Wij streven naar een leer- en werkomgeving die voor alle betrokkenen attractief, grijpbaar en betekenisvol is. De sterkste organisatie en de beste resultaten ontstaan vanuit het maximaal ontwikkelen van de talenten van mensen.

Integriteit

Wij doen ons werk integer en zorgvuldig. We gedragen ons naar de wetten en regels die op onze onderwijssector van toepassing zijn en doen ons uiterste best ons vak en sector in eren te houden. Met 6 pijlers als motiverende en morele basis, kennen en nemen we verantwoordelijkheid voor onze rol en leveren we onze bijdrage aan de Amsterdamse samenleving.

Het onderwijsmanifest kent 6 pijlers namelijk:

- Kwalitatief hoogwaardig onderwijs*
- Internationalisering*
- School in verbinding met de omgeving*
- Werkgeverschap en werknemerschap*
- Onderwijskundig leiderschap*
- Rekenschap en integriteit*

Esprit Scholen bestaat uit tien scholen met een gevarieerd onderwijsaanbod van primair en voortgezet onderwijs, van praktijkonderwijs tot en met gymnasium, met een internationale school en tweetalig havo en vwo. Esprit Scholen heeft 6630 leerlingen per 1 oktober 2013. Per 1 januari 2013 is de Montessorischool Landsmeer toegetreden tot Esprit Scholen. Tevens zijn per 1 augustus de leerlingen en medewerkers van het Westburg College overgenomen. Onder Onderwijsstichting Esprit (Esprit Scholen) – bestuursnummer bevoegd gezag 40586 - ressorteren in 2013 de volgende scholen met daarbij tevens de leerlingenaantallen weergegeven:

Voortgezet Onderwijs		1-10-2013*	1-10-12	1-10-11	1-10-10	1-10-09	1-10-08	1-10-07
17YS	Nova	1131	1104	1136	1126	1037	1048	1146
17YS	Wissel *					40	95	112
17YS	Berlage	1266	1283	1230	1138	1041	879	846
17YS	Marcanti	713	682	711	697	677	673	641
17YS	Cartesius	753	719	694	609	593	600	589
17YS	AICS Voortgezet Onderwijs	376	312	252	206	172	158	101
17YS	4e Gymnasium	0	0	0	647	535	405	281
30GC	4e Gymnasium	738	729	710	0	0	0	0
totaal VO		4977	4829	4733	4423	4094	3858	3716
Praktijkonderwijs:								
20XL	De Poort **	0	0	0	102	103	154	183
Primair Onderwijs:								
24TC	Aics-Primair Onderwijs	481	430	384	340	267	214	128
24TC	Europaschool	240	217	215	219	216	211	203
24NT	Eilanden	275	274	278	281	279	280	278
03PS	Montessorischool Landsmeer***	226	0	0	0	0	0	0
08CA	WSV	431	384	351	308	291	259	249
totaal PO		1653	1305	1228	1148	1053	964	858
Totaal		6630	6134	5961	5673	5250	4976	4757

*Het aantal leerlingen per 1-10-2013 is conform de begroting van 2013

Het 4^e Gymnasium vormde een onderdeel van het Cartesius Lyceum. Inmiddels is er een eigen BRIN-nummer toegekend (30GC) welke is ingegaan per 1 augustus 2011.

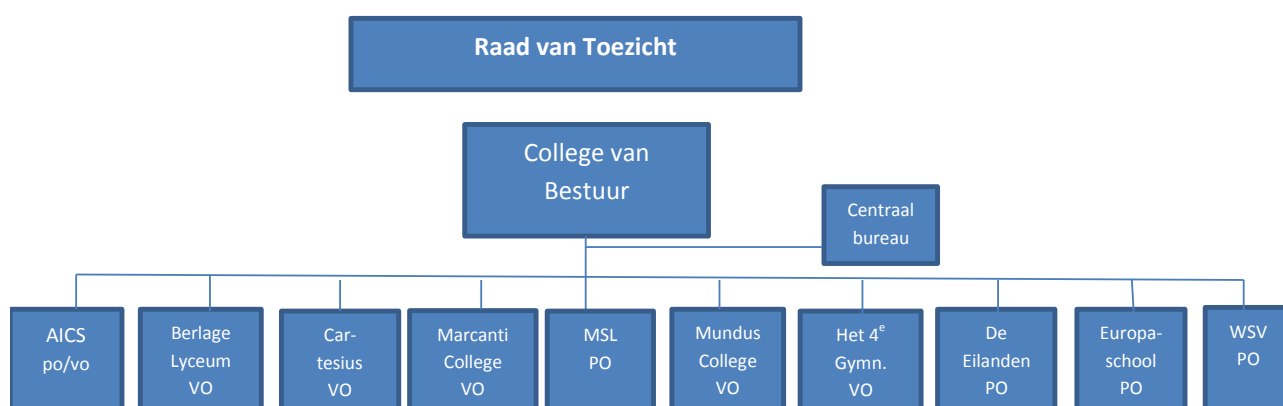
AICS is een afkorting voor "the Amsterdam International Community School"; de Primary School betreft Internationaal Georiënteerd Onderwijs (IGBO) en is formeel onderdeel van de Europaschool. De Secondary School betreft Internationaal Georiënteerd Voortgezet Onderwijs (IGVO) en is formeel een onderdeel van het Berlage Lyceum.

*De Wissel is sinds 2010 onderdeel van het Nova College.

**Praktijkschool De Poort had een zelfstandig BRIN-nummer (20XL). Deze is per 1 augustus 2011 opgeheven en de leerlingen zijn bijgeschreven op het BRIN-nummer 17YS als onderdeel van het Nova College.

*** De bestuurlijke en organisatorische aansluiting van de Montessorischool Landsmeer bij Esprit Scholen heeft plaats gevonden op 1 januari 2013.

1.2. Organigram



1.3. Verbonden partijen

Aan Esprit Scholen is een aantal organisaties gelieerd zoals boekenfondsen, steunfondsen en rechtsvoorgangers van scholen. Deze betreffen:

- Stichting leermiddelen en activiteiten Berlage;
- Stichting Mr.dr. Spaanderfonds voor behoud van cultuurhistorische zaken met betrekking tot de gebouwen van het Berlage Lyceum;
- Stichting Boekenfonds Nova*;
- Stichting Montessori Basisschool de Westelijke Eilanden;
- Watergraafsmeerse Schoolvereniging;
- Stichting Boeken en leermiddelenfonds Esprit Scholengroep vestiging Marcanti;
- Stichting Vrienden van het Cartesius Lyceum;
- Stichting Montessorischool Landsmeer.

Op basis van de statuten van bovengenoemde gelieerde stichtingen is geen daarvan consolidatieplichtig, omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap.

Voor zover een stichting vermogen heeft wordt het vermogen in de komende jaren afgebouwd om uiteindelijk tot de opheffing van de stichting over te gaan.

*Tegen Stichting Boekenfonds Nova loopt een juridische procedure inzake de zeggenschap. De uitkomst van de procedure zal naar inschatting van Esprit Scholen geen negatieve financiële effecten hebben. Het doel van de procedure is het verkregen van de zeggenschap.

1.4. Governance

Esprit Scholen heeft een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Hiermee is er een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht op de scholen. Het kader voor de invulling van de toezichtsrol is het reglement van de Raad van Toezicht en het Toezichtskader.

Esprit Scholen houdt zich aan de code goed bestuur van de VO-raad en de PO-raad.

Esprit Scholen heeft voorts een reglement voor het College van Bestuur, de Auditcommissie en de Onderwijscommissie en een managementstatuut wat de bevoegdheden regelt van de schoolleiders. De statuten van Esprit Scholen vormen de basis waarop deze documenten zijn gebaseerd.

Visie op de invulling van de toezichtsrol Raad van Toezicht

Doel van het formuleren van een eigen visie op de toezichtsrol van de Raad van Toezicht is om helderheid te scheppen voor de externe stakeholders ten aanzien van wat men van de Raad van Toezicht verwacht.

Het reglement en Toezichtskader regelen vooral de formele kant van de toezichtsrol van de Raad van Toezicht. In deze visie wordt ingegaan op de materiële aspecten van deze rol. Naast het sec toezicht houden, vervult de Raad van Toezicht nog drie andere rollen: werkgever, klankbord/coach en toegang tot relevante netwerken.

Cruciaal is het uitgangspunt dat de bestuurder bestuurt en dat de Raad van Toezicht houdt toezicht op afstand. Dit betekent dat de bestuurder eindverantwoordelijk is voor het goed functioneren en de continuïteit van Esprit Scholen en de Raad van Toezicht verantwoordelijk is voor het adequaat uitvoeren van haar toezichthoudende rol.

De keuze voor toezicht op afstand is ten eerste een bewuste inhoudelijke keuze, omdat moet worden voorkomen dat de Raad van Toezicht deels op de stoel van de bestuurder gaat zitten. De keuze voor toezicht op afstand wordt tevens ingegeven door de gekozen werkwijze. Die werkwijze komt in essentie neer op een Raad van Toezicht die een aantal keren per jaar bijeenkomt (minimaal vier maal en zoveel vaker als nodig) met het daarbij passende geringe tijdsbeslag en financiële beloning.

Aan het toezicht op afstand wordt door de Raad van Toezicht van Esprit Scholen in dit verband op de volgende wijze invulling gegeven. Voorop staat het uitgangspunt dat de Raad van Toezicht er op moet kunnen vertrouwen dat zij tijdig en volledig wordt geïnformeerd door de bestuurder over alle zaken die relevant zijn voor het goed uitoefenen van haar toezichthoudende taak en dat zij passend corrigerende actie onderneemt wanneer hiervan sprake is.

Naast de informatievoorziening vanuit de bestuurder beschikt de Raad van Toezicht over een beperkt aantal onafhankelijke bronnen van informatievoorziening als onafhankelijke aanvulling op de informatievoorziening van de bestuurder. Het gaat dan om de rapportages van de accountant, de rapporten van de inspectie, het gesprek met de inspectie, het jaarlijkse gesprek dat de Raad van Toezicht voert met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de informatie die de leden van de Raad van Toezicht opdoen tijdens individuele werkbezoeken aan de scholen (intentie is dat elk lid van de Raad van Toezicht elk jaar tenminste één keer een werkbezoek aflegt), de gesprekken die tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen worden gevoerd met uitgenodigde schooldirecteuren (in aanwezigheid van de bestuurder) en in de auditreglement opgenomen mogelijkheid voor de controller om indien nodig rechtstreeks met de Raad van Toezicht overleg te voeren. Als vanuit deze onafhankelijke informatievoorziening verontrustende signalen komen mag van de Raad van Toezicht worden verwacht dat zij daarop adequate actie onderneemt.

Jaarlijks neemt de Raad van Toezicht tijd voor een zelfevaluatie en staat zij stil bij het aftredings-/benoemingsschema en de profielen van haar leden. In 2013 heeft dit plaatsgevonden op 1 november 2013.

1.5. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is vijf maal in vergadering bij elkaar gekomen in 2013. Het College van Bestuur is aanwezig bij alle vergaderingen. De vergaderingen vinden plaats op een school en starten met een presentatie van de desbetreffende schoolleider.

In alle vergaderingen is steeds uitgebreid stil gestaan bij de kwaliteit van het onderwijs, de financiën, de algemene gang van zaken, de externe ontwikkelingen en de samenwerking in Amsterdam. Daarnaast hebben de volgende onderwerpen speciaal aandacht gehad:

- Beroepscollege West: de Raad van toezicht is continue geïnformeerd over de vorming van het Beroepscollege West. Daarnaast is de formele bestuurlijke overdracht van Westburg College als agendapunt behandeld. Tevens is de mogelijke overdracht van het Calvijn met Junior College besproken.
- De kwaliteit van het onderwijs, de reorganisatie en de financiële positie van het Nova College: de Raad van Toezicht heeft toestemming gegeven aan het College van Bestuur om het Nova College een status aparte toe te kennen in de komende drie jaar waarbij het Nova College een sluitende exploitatie moet realiseren binnen deze periode. Om dit mogelijk te maken heeft de Raad van Toezicht toestemming gegeven aan het College van Bestuur om middelen te investeren in de kwaliteit en efficiency maatregelen.
- Managementletter 2012: hierin zijn een aantal aandachtspunten geformuleerd door de accountant. De aandachtspunten zijn in 2013 opgepakt en waar nodig verbeterd zoals blijkt uit de managementletter van 2013.
- Onderzoek naar het Boekenfonds van het Nova College.
- Zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.
- De sollicitatieprocedure en de profielen voor de nieuwe leden van de Raad van Toezicht.

Reguliere vergaderingen

In 2013 hebben de volgende reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaatsgevonden:

- **22 maart 2013** met als hoofdonderwerpen Ontwikkelingen Beroepscollege West en de Kwaliteit van het onderwijs bij het Nova College, reorganisatie bij het Nova College en financiële positie van het Nova College. Daarnaast zijn de volgende onderwerpen besproken: de aftreding en de benoemingsprocedures van de leden van de Raad van Toezicht en het onderzoek naar het Boekenfonds van het Nova College.

- **19 April 2013** met als hoofdonderwerpen het jaarverslag en de jaarrekening in aanwezigheid van de accountant. De accountant geeft een toelichting bij zijn bevindingen en geeft een goedkeurende verklaring af bij de jaarcijfers. In deze vergadering zijn voorts de volgende onderwerpen besproken: stand van zaken met betrekking tot de reorganisatie bij het Nova College en de evaluatie van Verbetering Interne Dienstverlening.
- **4 juli 2013** met als hoofdonderwerpen de stand van zaken met betrekking tot de Ontwikkelingen Beroepscollege West, de formele bestuurlijke overdracht van Westburg College, de mogelijke overdracht van het Calvijn met Junior College, de reorganisatie bij het Nova College, de brief van OC&W met betrekking tot het versterken van de bestuurskracht en de evaluatie van de samenwerking tussen Esprit Scholen en Onderwijs Stichting Zelfstandig Gymnasia.
- **27 september 2013** strategiemiddag (zie hiervoor het hierna volgende onderdeel strategiemiddag).
- **6 december 2013** met als hoofdonderwerpen de begroting en het meerjarenkader. Daarnaast zijn ook de volgende onderwerpen besproken: Strategisch huisvestingsplan, integriteitscode Esprit Scholen, reglement Onderwijscommissie en de aangepaste Esprit management statuten en het reglement auditcommissie.

Strategiemiddag

Het is inmiddels een goede gewoonte om in september een bijeenkomst te plannen die over de strategie van Esprit Scholen gaat. Niet gehinderd door andere zaken discussiëren de Raad van Toezicht en het College van Bestuur over de strategische koers voor de komende jaren. Er heeft uitwisseling plaatsgevonden over de koers voor de jaren 2014, 2015 en 2016 waarbij het onderwijsmanifest en de pijlers van het onderwijsmanifest als rode draad zijn gehanteerd. Tevens is er uitwisseling geweest over strategische aspecten van vmbo onderwijs in Amsterdam West en de rol die Esprit Scholen hier inneemt en de rol die Esprit Scholen in de toekomst gaat innemen. Daarnaast zijn de strategische aspecten van de vorming van Beroepscollege West besproken.

Daarnaast zijn ook de strategische aspecten van de opleidingsschool en de academische opleidingsschool besproken. Tot slot heeft de jaarlijkse ontmoeting plaatsgevonden tussen de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht.

Werkbezoek aan het Nova College

In maart 2013 heeft de Raad van Toezicht een werkbezoek gebracht aan het Nova College. Er hebben gesprekken plaats gevonden met de directie over de ontwikkelplannen en de stappen die zijn gezet met betrekking tot het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Tevens zijn er gesprekken geweest met docenten waarin onder andere de volgende thema's zijn besproken: schoolcultuur en de ideale les. Tot slot heeft de Raad van Toezicht een aantal lessen bezocht.

Auditcommissie

De Raad van Toezicht heeft uit haar midden een auditcommissie benoemd. De auditcommissie is vier maal bij elkaar gekomen in 2013 in aanwezigheid van het College van Bestuur, Directeur Bedrijfsvoering en de Controller.

Er is gesproken over de gang van zaken met betrekking tot de financiën van Esprit Scholen. Het gaat hierbij om de kostenkant en of de organisatie voldoende in control is. De kwaliteitsslagen in de bedrijfsvoering zijn ingevoerd en zijn met de auditcommissie uitvoerig besproken.

In 2013 zijn de volgende hoofdonderwerpen besproken: de begroting, de jaarrekening (in aanwezigheid van de accountant) en het meerjarenkader. Daarnaast zijn eveneens de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de management letter 2012, de financiële gevolgen van de overdracht van Westburg College, de mogelijke overdracht van het Calvijn met Junior College, de reorganisatie van het Nova College, de ontwikkeling van het ziekteverzuim, de brief van OC&W met betrekking tot het versterken van de bestuurskracht, de evaluatie van de samenwerking tussen Esprit Scholen en Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia, het onderzoek naar het Boekenfonds van het Nova College, de ontwikkelingen met betrekking tot Beroepscollege West en de voortgangsrapportages met betrekking tot financiële positie en de realisatie van het reorganisatieplan van het Nova College.

Onderwijscommissie

De Raad van Toezicht heeft in dit jaar uit haar midden een onderwijscommissie benoemd bestaande uit twee leden. Dit was naar aanleiding van het feit dat Esprit Scholen dit jaar nog meer aandacht geeft aan de kwaliteit van onderwijs. De onderwijscommissie is in 2013 tweemaal bij elkaar gekomen in aanwezigheid van het College van Bestuur en de Portefeuillehouder Kwaliteit (MT lid). Er is met name gesproken over de kwaliteit van het onderwijs van Esprit Scholen. In 2013 zijn de volgende onderwerpen door de commissie besproken: reglement onderwijscommissie, onderzoek naar de Ass-afdeling van het Nova College, opleidingsschool en onderwijskwaliteit (inspectierapporten en Vensters voor Verantwoording).

Remuneratiecommissie

De Raad van Toezicht heeft uit haar midden een remuneratiecommissie benoemd. Deze commissie heeft op 7 maart 2013 een regulier beoordelingsgesprek gevoerd met de voorzitter van het College van Bestuur.

Samenvattend oordeel Raad van Toezicht

Vanzelfsprekend heeft Esprit Scholen de kwaliteit hoog in het vaandel staan. Gebaseerd op het oordeel van de inspectie en de ingezette weg met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs binnen Esprit Scholen (denk hierbij aan het instellen van de onderwijscommissie, het ontwikkelen van een kwaliteitsrapportage en de extra investeringen die zijn gedaan in de kwaliteit van het onderwijs) kunnen we concluderen dat de kwaliteit van het onderwijs bij Esprit Scholen voldoende tot ruim voldoende is.

De afgelopen jaren is het aantal leerlingen gestaag gegroeid. De verwachting is dat het aantal leerlingen in de komende jaren licht zal toenemen.

Het daadwerkelijke jaarresultaat over 2013 bedraagt € 2.384.653,-. Dat is hoger dan het begrote resultaat.

Esprit Scholen zet zich in voor zo goed mogelijk onderwijs voor alle leerlingen van de stad. De diversiteit van de scholen en de leerlingen maken het tot een complexe opdracht maar ook tot een uitdaging. Concluderend is de Raad van Toezicht tevreden over de gang van zaken en is zij van mening dat de continuïteit van Esprit Scholen in voldoende mate is gewaarborgd.

De Raad van Toezicht bestond in 2013 uit de volgende personen:

Erik Gerritsen, Voorzitter van de Raad van Toezicht en lid remuneratiecommissie
Functie: Bestuurder bij Bureau Jeugdzorg Agglomeratie Amsterdam (BJAA)
Nevenbetrekkingen: Lid Bestuur Theater de Engelenbak
Lid Auditcommissie ministerie SZW
Lid Raad van Toezicht stichting Kennisland
Lid Raad RMO, Raad voor Maatschappelijke Ontwikkeling
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting The Colour Kitchen

Hanneke Teekens, Lid van de Raad van Toezicht, lid remuneratiecommissie en lid
Onderwijscommissie
Functie: Voormalig lid directieraad Nuffic
Nevenbetrekkingen: Voorzitter Association for Studies in International Education (ASIE)
Visiting Professor, Leeds Metropolitan University, (VK)
Lid Raad van Toezicht NOB, Stichting Nederlands Onderwijs in het
Buitenland en senior fellow Nafsa
Voorzitter Bestuur AFS Nederland, Interculturele Uitwisselingen

Melek Usta, Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter remuneratiecommissie
Functie: Directeur Colourful People en Directeur "Less is More"
Nevenbetrekkingen: Lid Raad van Advies Turks Academisch Netwerk
Lid Raad van Toezicht Stichting De Regisserende Gemeente
Lid Bestuur De Nieuwe Kerk Amsterdam.

Wil van Gemert, Lid van de Raad van Toezicht en lid van de auditcommissie
Functie: Directeur Cyber Security Ministerie van Veiligheid en Justitie
Nevenbetrekkingen: Geen

Jacques Thielen, Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter van de auditcommissie
Functie: van 1 februari 2012 tot 1 juli 2013 lid Raad van Bestuur a.i.
Woonstichting Vestia, Rotterdam,
Per 16 september 2013 Directeur/Bestuurder van het
Wooninvesteringsfonds te Utrecht
Nevenbetrekkingen: Voorzitter Raad van Toezicht Scholengroep Rijk van Nijmegen
Voorzitter Kwaliteitsteam Waalsprong, Nijmegen,
Voorzitter Raad van Toezicht SKAR, Arnhem

Yvonne Kortooms, Lid van de Raad van Toezicht en lid van de auditcommissie en voorzitter
Onderwijscommissie
Functie: Voormalig voorzitter College van Bestuur Gooise Scholen Federatie en
daarna werkzaam als interim-manager
Nevenbetrekkingen: Lid van de landelijke algemene klachtencommissie van Humanitas
Lid bestuur Amstelveen College

Frans Roozen Lid van de Raad van Toezicht van Esprit Scholen en lid auditcommissie
Functie: Hoogleraar Vrije Universiteit Amsterdam
Nevenbetrekkingen: Lid Raad van Commissarissen ICSH
Lid Raad van Toezicht Zijlstra Center
Lid Academic Board NCOI Business School
Lid Raad van Advies Vereniging Register Controllers

Aftredings-/benoemingsschema leden Raad van Toezicht Esprit scholen

	Naam	Functie	Aanvang zittingsperiode	Einde 1e termijn op:	Einde 2 ^e termijn tot uiterlijk:	Actie:
1.	W. van Gemert	Lid RvT Lid auditcommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015	
2.	E. Gerritsen	Voorzitter RvT Lid Remuneratiecommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015	
3.	Y. Kortooms	Lid RvT Lid auditcommissie vanaf 26/03/2010 Voorzitter onderwijscommissie Vanaf 04/07/2013	01-05-2008	01-05-2012	01-05-2016	
4.	F. Roozen	Lid RvT Lid auditcommissie	01-06-2012	01-06-2016	01-06-2020	
5.	H. Teekens	Lid RvT Lid Remuneratiecommissie Lid Onderwijscommissie Vanaf 04/07/2013	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015	
6.	J. Thielen	Lid RvT Lid auditcommissie vanaf 01/01/2007 en per 15 maart 2010 als voorzitter auditcommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015	
7.	M. Usta	Lid RvT Voorzitter Remuneratiecommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015	

De leden van de Raad van Toezicht zijn voor de periode van vier jaar benoemd met de mogelijkheid om de zittingsperiode eenmaal voor de periode van vier jaar te verlengen. Om meer spreiding te krijgen in het schema van aftreden is besloten om het aftreden/herbenoeming van een deel van de leden van de Raad van Toezicht een jaar eerder in gang te zetten.

1.6. Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar

1.6.1. Internationalisering

Op grond van het beleidsplan internationalisering zijn er een aantal initiatieven gestart in 2012. Er is een beleidsnotie opgesteld en alle scholen hebben hun plannen voor de komende jaren beschreven. Het gaat om zaken als meer tweetalig onderwijs, meer vreemde talen en meer aandacht voor diversiteit. In 2014 gaan we hiermee verder. In het opgerichte "centre of expertise" wordt scholing aangeboden voor de medewerkers zoals cursussen Engels en didaktiek. Daarnaast worden er seminars en lezingen aangeboden die te maken hebben met internationalisering. Er is een doorstroomgroep gevormd vanuit de AICS, het Berlage Lyceum en de Europaschool om de overstapmogelijkheden te verbeteren en zo een doorlopende internationale leerroute te realiseren. Tevens zijn we gestart bij de Europaschool met opvang van nieuwkomers.

In 2014 zijn er plannen om een nieuwe dependance ("Internationale School") van het Berlage Lyceum te openen die zich gaat richten op internationaal onderwijs voor nieuwkomers zowel in het primaire onderwijs als in het voortgezet onderwijs. (Voor de overige activiteiten verwijzen we naar paragraaf 1.7.)

1.6.2. Samenwerkingsverbanden

Esprit Scholen had in het verslagjaar de volgende externe bestuurlijke samenwerkingsverbanden:

- Vereniging OSVO: de vereniging OSVO is een vereniging van vertegenwoordigers van schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet- en middelbaar beroepsonderwijs. De vereniging heeft een gekozen bestuur met een onafhankelijke voorzitter. De voorzitter van het College van Bestuur van Esprit Scholen is lid van het bestuur van OSVO.
- Samenwerkingsverband VO Amsterdam Diemen: Esprit Scholen is lid van dit samenwerkingsverband en de voorzitter van het College van het Bestuur van Esprit Scholen is lid van het bestuur c.q. voorzitter van het bestuur van het Samenwerkingsverband.
- Breed Bestuurlijk Overleg (BBO): dit is het bestuurlijk overleg van de Amsterdamse scholen voor het primair onderwijs. Esprit Scholen maakt deel uit van dit overleg.
- Convenant met het ROC van Amsterdam: Esprit Scholen en het ROC van Amsterdam hebben een meerjarig convenant gesloten om de samenwerking en de doorlopende leerroutes in de praktijk te realiseren.
- Academische opleidingschool: dit is een samenwerkingsverband tussen Esprit PO Scholen, Universiteit van Amsterdam en Hogeschool van Amsterdam om studenten op te leiden.
- Opleiden met Esprit: Dit is een samenwerking tussen Esprit Scholen en Hogeschool van Amsterdam om studenten op te leiden.

1.6.3. Klachten en bezwaren conform klachtenregeling Esprit Scholen

De klachten worden door Esprit Scholen beschouwd als waardevolle signalen en waardevolle bijdrage aan het verbeteren van de algemene gang van zaken.

In totaal is 46 keer gevraagd om een uitspraak bij een verschil van mening:

- 30x een intern bezwaar: 4x gegrond, 8x minnelijk geschikt, 18x ongegrond.
- 16x een extern beroep: 5x gegrond, 3x minnelijk geschikt, 5x ongegrond, 1x ingetrokken, en 2x nog in behandeling.

Uitgesplitst naar groep:

- 29x door ouders/leerlingen: 5x gegrond, 8x minnelijk geschikt, 1x ingetrokken en 15x ongegrond.
- 7x door medewerkers: 0x gegrond, 4x ongegrond, 1x minnelijk geschikt en 2x nog in behandeling.

- 10x door Esprit Scholen: 4x gegrond (Inspectie voor het Onderwijs/Gemeente Amsterdam), 4x ongegrond (Inspectie/ Gemeente Amsterdam en DUO) en 2x geschikt met externe partijen.

Toelichting Bezwaar intern

Bezwaar is een interne Esprit Scholen-zaak, mogelijk gemaakt op basis van wettelijke regelingen.

Uitgesplitst naar soort bezwaar

Soort	Leerlingen/ ouders	Personeel	Totaal
CAO		3	3
Lessen/Cijfers/Communicatie	21	2	23
Overplaatsing /Schorsing	4		4
Totaal	25	5	30

In totaal zijn er vier interne bezwaren gegrond verklaard. Alle gegrond verklaarde bezwaren hebben betrekking op de klachten van ouders en leerlingen in de categorie Lessen/Cijfers/Communicatie.

Toelichting Beroep extern

Beroep is een zaak waarin externe en onafhankelijke deskundigen een oordeel geven over een voorgelegde Espritzaak. De klachtenprocedure bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC) is vanwege het 'externe oordeel' ook onder Beroep extern geplaatst.

Uitgesplitst naar soort extern beroep/ klacht:

Soort	Leerlingen/ ouders	Personeel	Esprit Scholen	Totaal
CAO – commissie van Beroep		2		2
Klachten LKC	4			4
Rechter			1	1
*Rijk/Gemeente/Provincie/ Inspectie			9	9
Totaal	4	2	10	16

*Dit zijn bezwaren die door Esprit zijn ingediend en zaken waarin Esprit in beroep is gegaan.

In totaal zijn er vier beroepen/bezwaren gegrond verklaard. Het gaat om beroepen/bezwaren die Esprit Scholen heeft ingediend bij het Rijk, de Gemeente, de Provincie en de Inspectie van het Onderwijs.

Concluderend

Concluderend kan worden gesteld dat het aantal klachten in 2013 is gestegen ten opzichte van 2012 (2013: 46 en 2012: 39). De stijging wordt volledig veroorzaakt door een stijging van interne bezwaren. Hiertegenover staat een daling van het aantal beroepsprocedures.

Opmerkelijk is de toename van het aantal interne klachten in de categorie ouders/leerlingen in 2013 (2013: 25 en 2012: 13). Voorts is de afname van het aantal klachten bij de externe Landelijke Klachtencommissie opmerkelijk (2013: 4 en 2012: 11).

De adviezen die zijn gegeven vanuit de Landelijke Klachtencommissie t.a.v. de organisatie en communicatie op de school waartegen de klacht zich richtte, worden door bestuur en school als een waardevolle beleidsbijdrage beschouwd. Bij gegrondverklaring van een klacht bespreekt de directeur van de school de advisering in de zaak met de Medezeggenschapsraad.

1.7. Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox

1.7.1. Kwaliteit

Vanzelfsprekend heeft Esprit Scholen de kwaliteit hoog in het vaandel staan. In 2013 waren er een aantal speerpunten bij kwaliteitszorg, te weten:

- Tevredenheidsonderzoeken: vervolg geven aan de uitkomsten van de tevredenheidsonderzoeken onder personeel in 2011 en de tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders in april 2013;
- Vensters voor Verantwoording;
- Managementinformatie Platform;
- Handelingsgericht werken bij PO-scholen.

Tevredenheidsonderzoeken

In 2013 zijn de tevredenheidsonderzoeken onder alle leerlingen en ouders van het derde leerjaar van alle VO-scholen afgenomen. De onderzoeken worden afgenomen conform de landelijke afspraken omtrent het gebruik van Vensters voor Verantwoording. In 2013 is gestart met de voorbereiding voor een tevredenheidsonderzoek onder de medewerkers. Dit heeft plaats gevonden in februari 2014.

Vensters voor Verantwoording

Vensters voor Verantwoording is een project van de VO-raad, waarbij alle cijfermatige informatie over scholen voor het voortgezet onderwijs wordt verzameld en zichtbaar gemaakt in één systeem. De informatie is afkomstig van DUO, de onderwijsinspectie en van de scholen zelf. De bezoeker ziet de resultaten, verdeeld over 20 indicatoren. In de loop van 2011 hebben de scholen het invullen van hun schoolvenster afgerond. Vanaf 2012 actualiseren de scholen de informatie in het schoolvenster meerdere keren per jaar.

Esprit Scholen is in 2013 gestart met het in gebruik nemen van de Vensters voor Verantwoording voor het primair onderwijs. In Vensters PO staan de actuele gegevens van de basisscholen met betrekking tot onderwijsopbrengsten, leerling-populatie, financiën en personeel. Vensters PO zal in de periode tot en met het voorjaar van 2015 samen met schoolbesturen en PO-scholen verder worden ontwikkeld.

Managementinformatie Platform

In april 2013 heeft Esprit Scholen het Magister Managementinformatie Platform in gebruik genomen voor het VO. Dit programma maakt het mogelijk om alle informatie uit het leerlingenadministratieprogramma Magister samengevoegd te presenteren en te analyseren. Het bestuur heeft zo in een oogopslag de actuele resultaten van alle Esprit VO Scholen in beeld. De schoolleiding van de Esprit Scholen kan analyses van de eigen onderwijsresultaten in detail maken. De resultaten van het sturen op opbrengstgericht werken, speerpunt van de Inspectie van het Onderwijs voor de komende vijf jaar, worden door Magister Managementinformatie Platform inzichtelijk gemaakt.

In 2013 is een plan van aanpak opgesteld om kritische prestatie-indicatoren (KPI's) te ontwikkelen met betrekking tot kwaliteit. Eind 2013 zijn een aantal indicatoren met betrekking tot kwaliteit vastgesteld op basis waarvan de kwaliteit in 2013 wordt gemonitord op schoolniveau en op Esprit-niveau. De rapportage over kwaliteit wordt een onderdeel van de Planning- en Controlcyclus.

Prestatiemonitor

In het kader van het Bestuursakkoord VO 2012-2015 is in 2012 de Prestatiemonitor geïntroduceerd. De Prestatiemonitor meet de voortgang van alle scholen op een aantal gebieden, zoals slagingspercentage in de kernvakken, opbrengstgericht werken, omgaan met verschillen, talentontwikkeling en HRM-beleid. De informatie is afkomstig van DUO en van de scholen zelf. De scholen hebben op basis van hun nulmeting in 2012 in het voorjaar van 2013 een plan van aanpak ingevuld.

Handelingsgericht werken

In de aanloop naar het passend onderwijs zijn de Esprit PO-scholen gestart met het Handelingsgericht werken (HGW) in alle groepen. Hierbij wordt uitgegaan van de onderwijsbehoeften van de leerlingen. De groepsplannen worden in drie niveaus opgesteld. Twee keer per jaar worden deze plannen geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Daarnaast monitoren de PO-scholen de opbrengsten van het onderwijs. Trendanalyses worden gemaakt en waar nodig worden er interventies gepleegd om de kwaliteit te behouden.

1.7.2. Kwaliteitsrapporten Inspectie

Ieder jaar publiceert de Inspectie van Onderwijs hun oordeel over de opbrengsten van zowel de PO-scholen als de VO-scholen.

Dit leverde voor Esprit Scholen in 2012 het onderstaande beeld op. De opbrengstenoordelen voor 2013 waren nog niet beschikbaar voor de publicatie van dit jaarverslag.

Berlage Lyceum

Het Berlage Lyceum heeft in 2012 een volledige voldoende beoordeling voor alle schooltypen ontvangen: vmbo-t, havo en vwo. Voor het vwo is deze voldoende bereikt door hard te werken aan het terugbrengen van het te grote verschil tussen het gemiddelde SE- en CE-cijfer. Dit is nu in drie achtereenvolgende jaren beoordeeld als "gering verschil", het best bereikbare resultaat conform het inspectiekader.

Cartesius Lyceum

Het opbrengstenoordeel van het Cartesius Lyceum is al jaren stabiel. Zowel de vwo- als de havo-afdeling scoren voldoende voor alle delen van het oordeel: rendement onderbouw, rendement bovenbouw, gemiddeld cijfer CE en verschil gemiddeld SE-cijfer en CE-cijfer.

4e Gymnasium

Het eerste opbrengstenoordeel in het zelfstandige bestaan van het 4^e Gymnasium is voldoende. Op de onderdelen bovenbouwrendement, gemiddeld CE-cijfer en verschil gemiddeld SE-cijfer en CE-cijfer scoort het 4^e Gymnasium al twee achtereenvolgende jaren in de hoogste categorie.

Het onderbouwrendement blijft hierbij achter en is nog onvoldoende, maar wel met een stijgende lijn: het resultaat van de extra aandacht die hier de laatste twee jaar aan is besteed. De verwachting is dat deze stijgende lijn zich voortzet.

Marcanti College

Het Marcanti College scoort voor de afdelingen vmbo-basis en vmbo-kader voldoende, maar het opbrengstenoordeel van de afdeling vmbo-t is onvoldoende. Dit wordt vooral veroorzaakt door een te groot verschil tussen het gemiddelde SE- en CE-cijfer. Hoewel een daling van dit verschil inmiddels is ingezet, is het gemiddelde over de afgelopen drie jaar nog steeds onvoldoende. Er wordt veel aandacht en extra inzet gepleegd door middel van extra steunlessen in het examenjaar, om het gemiddelde CE-cijfer van de leerlingen te verbeteren, waardoor het verschil geringer wordt.

Nova College

Na het bezoek van de inspectie in november 2013, is het basisarrangement toegekend aan de afdeling vmbo-basis van het Nova College. De kwaliteit van het onderwijs is als voldoende beoordeeld, evenals de opbrengsten van de afdeling vmbo-basis.

De opbrengsten van de afdeling vmbo-kader zijn nog onvoldoende. Het Nova College voert het plan van aanpak van vorig jaar uit om ook die kwaliteit te verbeteren.

Het Nova College is een school die tussentijds veel leerlingen krijgt van scholen die het op deze scholen niet redden. Het is een zeer specifieke doelgroep met kwetsbare leerlingen waarbij sprake is van leerachterstanden. Deze groep krijgt op het Nova College een nieuwe kans. Ook stromen tijdens het gehele schooljaar nieuwkomers in. Nieuwkomers zijn leerlingen die uit het buitenland komen en de Nederlandse taal nog niet machtig zijn. In 2013 is weer extra geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs.

PO Esprit Scholen

Aan alle PO-scholen van Esprit Scholen is het basisarrangement toegekend.

1.7.3. Prestatieboxgelden

In het Bestuursakkoord (december 2011) zijn afspraken gemaakt tussen de minister en de VO-raad over kwaliteitsverbetering in het middelbaar onderwijs in de komende jaren. Het akkoord is gebaseerd op drie pijlers:

- verbetering van de onderwijskwaliteit;
- vergroting van de kwaliteit van docenten en schoolleiders;
- hogere prestaties van leerlingen.

Om deze doelstellingen te verwezenlijken zijn middelen vrijgemaakt (de prestatiebox). Bij Esprit Scholen wordt op verschillende manieren invulling gegeven aan de ambities uit het Bestuursakkoord. Er wordt onder andere geïnvesteerd in de volgende punten:

- Het verbeteren van de scores van de zwakkere leerlingen door onder andere extra aandacht voor taal, studievaardigheden en rekenonderwijs etcetera;
- Door meer aandacht te hebben voor de getalenteerde leerlingen door onder andere plusklassen, verrijgingsmodulen, het volgen van cursussen op het hoger onderwijs, beta-plus activiteiten enzovoort;
- Het verbeteren van de kwaliteit van docenten door onder andere scholing met betrekking tot het omgaan met de verschillende groepen leerlingen, intensievere en gestructureerde begeleiding van beginnende docenten, scholing van de teamleiders op het gebied van onderwijskundig leiderschap etcetera

1.7.4. Overige

De volgende zaken zijn goed om nogmaals expliciet te benoemen:

Een aantal VO-scholen participeren in het stedelijk Diataal project "Opbrengst van het Taalonderwijs in Amsterdam West" (OTAW). In dit project wordt taalachterstand in kaart gebracht bij leerlingen en met specifieke aanpak wordt getracht de achterstand weg te werken.

Maatschappelijke stages worden door onze leerlingen vervuld. Daarnaast organiseren de vmbo-scholen extra activiteiten met de omgeving en het bedrijfsleven.

De invoering van de functiemix en de verdere invoering van het bekwaamheidsdossier verloopt conform de wet- en regelgeving. De status van de Opleidingsschool geeft een extra impuls aan de deskundigheidsbevordering van de docenten.

Veel inspanningen worden gedaan om de voortijdige schooluitval adequaat aan te pakken. Esprit Scholen voldoet aan de landelijke en stedelijke afspraken die hierover zijn gemaakt.

1.8. Financiële positie en resultaten in 2013

1.8.1. Kengetallen

De financiële prestaties van de Esprit Scholen laten zich goed typeren met een aantal kengetallen. Deze getallen sluiten voor een deel aan bij de kengetallen zoals gepropageerd in het rapport van de Commissie DON (Commissie Vermogensbeheer, CVO).

Financiële kengetallen		Toelichting	2013	2012	2011	2010	2009
Budgetbeheer	Rentabiliteit	Resultaat tov de baten	3,74%	0,45%	1,29%	0,30%	-1,82%
	Liquiditeit	Geeft aan of de organisatie aan haar korte termijn betalingsverplichtingen kan voldoen	2,1	1,7	1,6	1,3	1,4
	Investeringsratio	Geeft aan in hoeverre er geïnvesteerd wordt	0,7	1,2	1,5	0,8	0,3
Vermogensbeheer	Solvabiliteit	Mate waarin de organisatie in staat is financiële tekorten op te vangen	44%	38%	37%	30%	36%
	Weerstandvermogen	De mate waarin de risico's opgevangen kunnen worden met het eigen vermogen	19,1%	16,6%	20,5%	15,8%	16,7%

Budgetbeheer: Rentabiliteit, liquiditeit en investeringsratio

De verbetering in rentabiliteit die de afgelopen jaren was ingezet, heeft zich in 2013 doorgezet. De rentabiliteit is weer positief en komt uit op 3,74%. Dit kengetal valt binnen de signaleringsgrens (0% - 5%).

De liquiditeit (2,1) is gestegen ten opzichte van vorig jaar en komt boven de signaleringsgrens (0,5 - 1,5). Hierin wordt het effect zichtbaar van de extra ontvangen aanvullende personeelsbekostiging in december naar aanleiding van het onderwijsakkoord tussen het kabinet en een aantal oppositiepartijen die voor het einde van het boekjaar zijn ontvangen. Er is voldoende liquiditeit om de korte termijn schulden te voldoen in 2014. De liquiditeit ratio exclusief de ontvangen aanvullende personeelsbekostiging komt uit op 1,9.

De investeringsratio (0,7) is gedaald ten opzichte van 2012. Dit komt met name door de afschrijvingen met betrekking tot de eerste inrichting investeringen over oude jaren. Esprit Scholen is in staat geweest weer vervangings- en uitbreidingsinvesteringen te doen in 2013. In 2014 zal er extra geïnvesteerd worden in ICT ten behoeve van het digitaliseren van het onderwijs.

Vermogensbeheer: solvabiliteit en weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is hoger dan in 2012. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat over 2013 onder andere als gevolg van het eenmalig toegekend bedrag voor bijzondere personeelsbekostiging en de aanvullende bekostiging voor het behoud van werkgelegenheid van jonge leraren.

Het totale vermogen is met 10% gestegen als gevolg van onder meer de stijging van de voorzieningen en het eigen vermogen. Het eigen vermogen is met 27% gestegen ten gevolge van het doteren van het positieve resultaat (€ 2,4 miljoen) aan het eigen vermogen en het toevoegen van het eigen vermogen van de Montessorischool Landsmeer (€ 208k) aan het

vermogen van Esprit Scholen als gevolg van de bestuurlijke overdracht per 1 januari 2013. De solvabiliteit is uitgekomen op 44%. De solvabiliteit is ruim voldoende (ondergrens 30%).

In het geheel kan geconcludeerd worden dat Esprit Scholen een gezonde financiële positie heeft.

1.8.2. Weerstandsvermogen en risicomangement binnen Esprit Scholen

Om het benodigde weerstandsvermogen te bepalen, wordt jaarlijks een risico-analyse opgesteld van concrete en berekende risico's die niet afgedekt worden door voorzieningen. Het betreft risico's op het gebied van leerlingen, personeel en organisatie, huisvesting, bekostiging en kwaliteit van onderwijs.

Met de risico-analyse wordt bepaald welk vermogensniveau nodig is om de risico's van de komende drie jaar af te dekken. In de berekening wordt niet alleen de financiële impact, maar ook de kans bepaald wanneer het risico zich voordoet.

Het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risico-analyse is vastgesteld op circa € 8,8 miljoen en de conclusie is dat het weerstandsvermogen per 31 december 2013 voldoende is om toekomstige risico's af te dekken.

Voor Esprit Scholen zijn de volgende risico's kritisch:

- omvang van de groei en krimp in leerlingaantallen;
- onvoldoende kwaliteit van het onderwijs;
- reorganisatie bij het Nova College;
- bezuinigingen op de onderwijsbekostigingen;
- personeel (onder andere schaarste, leeftijdopbouw en kwaliteit);
- passend onderwijs;
- veiligheid in en om de scholen;
- huisvestingsprojecten.

In 2013 zijn de maatregelen om risico's te beheersen nog verder verscherpt door onder andere:

- het nog verder op orde brengen van de financiële basisadministratie, onder meer door het actualiseren van de administratie op het gebied van projecten en het op tijd indienen en afrekenen van subsidieverantwoordingen;
- updaten van de administratieve organisatieprocedures;
- aanhouden van een flexibele schil met betrekking tot personeel;
- het met succes blijven uitvoeren van maatregelen om het ziekteverzuim te verlagen;
- een blijvende strakke formatiebewaking;
- ondersteuning van budgethouders doormiddel van het aanleveren van maandelijkse financiële rapportages ter verdere versterking van de budgetcontrol;
- jaarlijks opstellen van het meerjarekader;
- op kwartaal basis prognoses met betrekking tot de exploitatie opstellen en deze in het MT en de auditcommissie bespreken;
- jaarlijks wordt per school een formatieplan opgesteld en afgezet tegen de cijfers in het meerjarekader en de prognose van het aantal leerlingen;
- mobiliteitscentrum opgezet om de reorganisatie bij het Nova College te begeleiden;
- inhuur van expertise op het gebied van financiën, facilitaire zaken, juridische zaken en fiscale zaken.

Naast het verscherpen van maatregelen is het beleid vastgelegd in besluiten van het College van Bestuur, in managementovereenkomsten met de eindverantwoordelijke schoolleiders en in de begroting.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risico-analyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd, de kans dat het risico zich voordoet wordt geschat en de impact van de risico's wordt bepaald. Tevens worden er beheersmaatregelen benoemd. De risico-analyse wordt opgenomen in de begroting en het meerjarekader. De risico-analyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

1.8.3. Publiek/privaat vermogen

Het eigen vermogen van Esprit Scholen is volledig publiek vermogen, zowel vanuit het primair onderwijs als vanuit het voorgezet onderwijs.

1.8.4. Analyse van het resultaat 2013

Esprit Scholen sluit het verslagjaar af met een positief resultaat van € 2.384.653-.

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012	Vershil werkelijk t.o.v. begroot 2013
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	51.592.735	49.042.773	48.091.705	2.549.962
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.317.862	2.604.033	3.281.620	1.713.829
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	3.869.932	3.783.172	3.267.228	86.760
3.5 Overige baten	4.038.902	2.566.874	3.230.606	1.472.028
Totaal Baten	63.819.431	57.996.852	57.871.159	5.822.579
Lasten				
4.1 Personeelslasten	44.834.480	43.164.019	42.855.070	-1.670.461
4.2 Afschrijvingen	1.462.857	1.385.180	1.298.549	-77.677
4.3 Huisvestingslasten	7.807.239	6.609.497	6.659.230	-1.197.742
4.4 Overige lasten	7.522.608	8.114.558	7.213.271	591.950
Totaal Lasten	61.627.184	59.273.254	58.026.120	-2.353.930
Saldo Baten en Lasten	2.192.247	-1.276.402	-154.961	3.468.649
5 Financiële baten	192.406	183.000	415.880	9.406
Resultaat	2.384.653	-1.093.402	260.919	3.478.055

*de cijfers van 2012 zijn exclusief de cijfers van de Montessorischool Landsmeer. In de begroting 2013 zijn de cijfers van Montessorischool Landsmeer meegenomen.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 2,5 miljoen hoger dan begroot met als belangrijkste redenen:

- hogere baten ad € 1,7 miljoen naar aanleiding van het gesloten onderwijsakkoord tussen het kabinet en een aantal oppositiepartijen. In december is een eenmalig bedrag toegekend voor bijzondere personeelsbekostiging en de aanvullende bekostiging voor het behoud van werkgelegenheid van jonge leraren.
- hogere prestatieboxbaten dan begroot ad € 552k. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de verhoging van de tarieven per leerling in januari 2013 en de besteding van het resterende saldo prestatieboxgelden over het jaar 2012 in 2013.
- hogere Leerplussmiddelen ad € 470k door meer leerlingen en een hoger tarief dan begroot. In de begroting zijn we uitgegaan van de meest recente beschikking (2011-2012) en we

hadden voorzichtigheidshalve het tarief verlaagd op basis van de te verwachten korting hierop. De verwachte korting is niet toegepast.

- hogere baten met betrekking tot VSV (Vroegtijdige Schoolverlaters) baten ad € 151k. Voor 2013 hebben we een extra aanvulling gekregen op het basisbedrag. Tevens is het aantal schoolverlaters lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.
- hogere functiemixbaten ad € 144k als gevolg van hogere aantallen promoties dan waarmee rekening is gehouden in de begroting. Dit is conform het interne financieel beleid m.b.t functiemixbaten.
- lagere baten als gevolg van de vermindering van de bekostiging in verband met de verrekening van de collectieve uitkeringskosten (Werkloosheidswet) voor de VO-sector ad € 464k. Deze zijn niet begroot.
- lagere eerste opvang vreemdelingen baten ad € 137k. Dit wordt veroorzaakt door minder nieuwkomers.
- lagere materiële bekostiging als gevolg van de prijsindexatie ad 2,5% die we op advies van de VO-raad in de begroting hebben opgenomen ad € 103k. Deze is niet toegekend.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 1,7 miljoen hoger dan begroot door voornamelijk:

- hogere huurvergoeding 2013 bij de AICS ad € 416k dan begroot (hiertegenover staan hogere kosten).
- hogere baten met betrekking tot afrekening van oude projecten ad € 440k waarvan de kosten al in het resultaat van de voorgaande jaren zijn verwerkt. De baten van de projecten worden voorzichtigheidshalve in het resultaat verwerkt na de vaststelling van de beschikkingen (het gaat onder andere om: het project borg- en brandmaatregelen Nova College, eerste inrichting bij het Berlage Lyceum, eerste inrichting AICS, huur grond voor het 4e Gymnasium, Project Cabralstraat, enz.).
- nagekomen Materiële Financiële Gelijkstellingssubsidies (MFG) van het Stadsdeel Zuid over de jaren 2010 en 2012 ad € 175k. Dit is een eenmalige meevaller. Tevens is de MFG-beschikking over 2013 hoger dan begroot ad € 74k.
- In december is het tekort van de huurkosten van de AICS ad € 281k met betrekking tot het jaar 2012 toegekend en verwerkt in het resultaat (de kosten die hierop betrekking hebben zijn verwerkt in het resultaat van 2012).

2013 vs 2012

De toename van de overheidsbijdragen in 2013 ten opzichte van 2012 wordt onder meer veroorzaakt door: hogere baten met betrekking tot de eenmalige toegekende bijzondere personeelsbekostiging, aanvullende bekostiging voor het behoud van werkgelegenheid van jonge leraren, hogere prestatieboxbaten in 2013 door verhoging van de tarieven per leerling 2013 en de besteding van de prestatieboxbaten over het jaar 2012 en meer leerlingen dan 2013. Tevens zijn de overige overheidsbijdragen hoger door de hogere huurbaten van de AICS en de afrekening van oude projecten waarvan de kosten al in het resultaat van de voorgaande jaren zijn verwerkt.

College- en cursusgelden

Dit betreft de lesgelden van ouders van leerlingen op de AICS (Amsterdam International Community School). De lesgelden zijn hoger dan begroot (€ 87k) als gevolg van onder andere meer leerlingen.

2013 vs 2012

De toename van de College-Cursus-les en examengeld wordt met name veroorzaakt door een hogere aantal leerlingen en de verhoging van de bijdrage van de ouders ter compensatie van de gestegen kosten.

Overige baten

De overige baten zijn € 1,5 miljoen hoger dan begroot door voornamelijk:

- de bestuurlijke overdracht van de leerlingen en medewerkers van het Westburg College ad € 505k (hiertegenover staan kosten).
- hogere baten met betrekking tot stopplaatsen vergoeding bij het Nova College ad € 168k.

- hogere baten door de afrekening van de doorbelasting van de kosten aan de Hotelschool Den Haag en SKON over het jaar 2012 ad € 131k.
- niet begrote baten tussenschoolse opvang AICS ad € 121k (hiertegenover staan kosten);
- hogere baten dan begroot ad € 101k m.b.t de leerlingen van andere school die praktijkonderwijs volgen bij het Nova College. Dit wordt veroorzaakt door hogere vergoedingstarieven en meer leerlingen dan begroot.

2013 vs 2012

De toename van de overige baten in 2013 ten opzicht van 2012 wordt veroorzaakt door onder andere: de baten met betrekking tot de overgenomen leerlingen (128) van het Westburg College per 1 augustus 2013.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 1,7 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- het werkelijke aantal fte's is hoger dan begroot (gemiddeld 680, tegenover het begrote aantal fte's van 652). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door vervangingen (bijvoorbeeld ziektevervangingen spaarverlof/ouderschapsverlof enz.), de groei van het aantal leerlingen, de nog niet gerealiseerde besparingen bij het Nova College naar aanleiding van de reorganisatie en de overname van de medewerkers van het Westburg College.
- hogere kosten uitzendkrachten dan begroot in verband met onder andere ziektevervangingen en personeelsmutaties ad € 132k.

Hiertegenover staan onder andere:

- hogere vergoedingen van het Vervangingsfonds met betrekking tot de vervanging van ziek personeel bij het PO dan begroot en hogere vergoedingen van UWV met betrekking tot onder andere zwangerschap dan begroot ad € 293k.

2013 vs 2012

De toename van de personeelslasten in 2013 ten opzichte van 2012 wordt met name veroorzaakt door het aantal fte's 680 in 2013 ten opzichte van 644 in 2012. Dit wordt veroorzaakt door onder andere de bestuurlijke overname van de Montessorischool Landsmeer en Westburg College in 2013. Tevens is het aantal leerlingen gegroeid ten opzichte van 2012.

Afschrijvingen

De werkelijke afschrijvingen zijn hoger dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten vallen € 1,2 miljoen hoger uit met name door:

- hogere huurkosten, met name door de extra gehuurde ruimte bij de AICS ad € 760k. Een deel van de huurverhoging wordt vergoed door DMO. Het tekort voor 2013 wordt aangevraagd in het huisvestingsplan van 2015.
- hogere verhuiskosten en verbouwingskosten bij het Nova College met betrekking tot het Westburg College en Piet Mondriaan ad € 289k. Er is een aanvraag ingediend bij DMO voor het inhuizen van het Westburg College. Hiervoor is een bedrag toegekend in het huisvestingsplan 2014.

2013 vs 2012

De toename in de huisvestingslasten wordt met name veroorzaakt door hogere huisvestingskosten van de AICS en de verbouwingskosten van het Nova College en de verhuiskosten.

Overige lasten

De overige lasten zijn lager dan begroot ad € 592k. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door:

- in de begroting is een bedrag opgenomen voor de frictiekosten die samenhangen met de reorganisatie bij het Nova College ad € 490k. Deze kosten zijn inmiddels al in 2012 opgenomen als gevolg van het treffen van de reorganisatievoorziening.
- lagere kosten met betrekking tot organisatie ontwikkelingen en onderwijsontwikkelingen ad € 262k (tussen de kosten organisatie ontwikkeling en advieskosten zijn er verschuivingen in de realisatie).

- hogere advieskosten ad € 245k. Dit wordt vooral veroorzaakt door advieswerkzaamheden met betrekking tot het Nova College, voorbereiding overdracht werkzaamheden met betrekking tot Calvijn met Junior College/ Westburg College, onderzoekskosten voor een nieuwe locatie van de AICS, een strategisch huisvestingsplan en de aanbesteding van de schoonmaakwerkzaamheden.

2013 vs 2012

De toename in de overige lasten wordt met name veroorzaakt door hogere advieskosten met betrekking tot de extra geïnvesteerde middelen ter verbetering van de kwaliteit van het onderwijs bij het Nova College.

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

2013 vs 2012

De daling van financiële baten wordt met name veroorzaakt door de ontvangen rentebaten met betrekking tot het voorfinancieren van de bouw van het 4e Gymnasium in 2012 en de gedaalde rentepercentages in 2013 ten opzichte van 2012.

Resultaat

Het resultaat komt positief uit op € 2.384.653. Dat is € 3.478.055 hoger dan begroot. Voor 2013 was een negatief resultaat begroot van € 1.093.402. In het resultaat is een bedrag ad € 2,8 miljoen verwerkt die betrekking heeft op incidentele posten.

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen, deels aan het vrij besteedbaar eigen vermogen ad € 637.360 en deels aan de door het bestuur te vormen bestemmingsreserve Publiek ad € 1.747.293.

1.8.5. Analyse van de balans per 31-12-13

Esprit Scholen sluit het verslagjaar af met een eigen vermogen van € 12.176.062,-.

1	Activa	31-12-2013 EUR	*31-12-2012 EUR	1-1-2013 MSL EUR	Totaal 1-1-13 EUR	mutatie 2013
1.2	Vaste Activa					
	Materiële vaste activa	5.052.692	5.262.318	171.271	5.433.589	-209.626
	Totaal vaste activa	5.052.692	5.262.318	171.271	5.433.589	-209.626
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	5.819.325	6.739.788	47.044	6.786.832	-920.463
1.7	Liquide middelen	16.859.599	13.244.465	160.904	13.405.370	3.615.134
	Totaal vlottende activa	22.678.924	19.984.253	207.948	20.192.202	2.694.671
	Totaal activa	27.731.616	25.246.571	379.219	25.625.791	2.485.045
2	Passiva					
2.1	Algemene reserve	10.428.769	9.583.067	208.342	9.791.409	845.702
2.1	Bestemmingsreserve publiek	1.747.293	-	-	-	1.747.293
2.1	Eigen vermogen	12.176.062	9.583.067	208.342	9.791.409	2.592.995
2.2	Voorzieningen	4.552.179	3.974.187	88.402	4.062.589	577.992
2.4	Kortlopende schulden	11.003.375	11.689.317	82.476	11.771.793	-685.942
	Totaal passiva	27.731.616	25.246.571	379.219	25.625.791	2.485.045

*de cijfers van 2012 zijn exclusief de cijfers van de Montessorischool Landsmeer. In de begroting 2013 zijn de cijfers van montessorischool Landsmeer wel meegenomen.

Materiële vaste activa

In 2013 is voor een bedrag van € 1,1 miljoen geactiveerd voor de aanschaf van eerste inrichtingen van scholen, meubilair en ICT gerelateerde aankopen. Tevens is € 171k toegevoegd aan de materiële vaste activa als gevolg van de bestuurlijk overdracht van de Montessorischool Landsmeer per 1 januari 2013. De afschrijvingen in 2013 bedragen € 1,5 miljoen.

Vorderingen

De afname van de vorderingen van € 920k wordt veroorzaakt door onder andere de afrekening van verbouwingsprojecten van onder meer de AICS en het Nova College over de jaren 2008 tot en met 2011.

Liquide middelen

De toename in de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de ontvangsten met betrekking tot de extra ontvangen aanvullende personeelsbekostiging in december ad € 1,7 miljoen naar aanleiding van het onderwijsakkoord tussen het kabinet en een aantal oppositiepartijen.

Eigen vermogen

De toename in het eigen vermogen van € 2,6 miljoen betreft het positieve jaarresultaat 2013 (€ 2,4 miljoen) en het toevoegen van het eigen vermogen van de Montessorischool Landsmeer (€ 208k) aan het vermogen van Esprit Scholen als gevolg van de bestuurlijke overdracht per 1 januari 2013.

Vorzieningen:

De post voorziening is gestegen met € 578k. De stijging wordt met name veroorzaakt door de voorziening groot onderhoud van € 514k. Aan de voorziening groot onderhoud is € 669k gedoteerd en de onttrekking bedroeg € 155k.

Met ingang van het verslagjaar 2010 is Esprit Scholen op schoolniveau gestart met het vormen van een voorziening groot onderhoud. Een dergelijke voorziening heeft een egalisatie doel. De voorziening stelt de organisatie in staat om de benodigde financiële middelen voor periodiek onderhoud, bijvoorbeeld schilderwerk, gelijkmatig over een reeks van jaren te spreiden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 686k afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de betaling van de huur van de AICS over het jaar 2012 in 2013 ad € 500k.

1.8.6. Treasury en liquiditeitspositie

Esprit Scholen heeft in 2010 haar treasurystatuut aangepast aan de herziene regeling van OCW 'beleggen en belenen'. Esprit Scholen heeft op sommige onderdelen een voorzichtiger treasurybeleid dan is vereist. De liquide middelen zijn per balansdatum met € 3,6 miljoen toegenomen. De belangrijkste reden hiervoor is de ontvangst van gelden met betrekking tot de aanvullende personeelsbekostiging naar aanleiding van het onderwijsakkoord tussen het kabinet en een aantal oppositiepartijen. Overtollige middelen zijn rentedragend via spaarrekeningen. Conform het treasurystatuut zijn deze overtollige middelen bij meerdere banken ondergebracht.

1.9. Begroting 2014

De begroting 2014 is de financiële vertaling van de ambities, speerpunten, doelstellingen en voorgenomen activiteiten voor 2014 (voor de cijfers zie het overzicht hieronder). De begroting voor 2014 kan als volgt worden samengevat:

- Negatief exploitatieresultaat van €-143 k: Dit wordt veroorzaakt met name door het negatieve resultaat van het Nova College. In lijn met de afspraken tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht kan het resultaat opgevangen worden via het eigen vermogen onder de voorwaarde dat de kengetallen niet onder de signaleringgrenzen van de Commissie Don uitkomen. Het Nova College heeft een plan ingediend met de noodzakelijke ombuigingen om binnen drie jaar een sluitende begroting te realiseren.
- Investerings: gemiddeld 1% van de baten ten behoeve van het wegwerken van achterstanden bij de vervanging en versterking van ICT-middelen;
- Leerlingaantallen: groei van het aantal leerlingen. De groei heeft betrekking op zowel het primair als het voortgezet onderwijs;
- Personeel: stijging t.o.v. begroting 2013, in verband met onder meer de groei bij de AICS. Hiertegenover staat een daling van het aantal fte's bij onder meer het Nova College (als gevolg van de ombuigingen die plaats gaan vinden in 2014);
- Ziekteverzuim: in controle houden van het ziekteverzuimpercentage (5%);
- Groot onderhoud: verdere opbouw van de voorziening groot onderhoud om toekomstig onderhoud mogelijk te maken.

1.10. Continuïteitparagraaf

1.10.1. Personeelsbezetting en aantal leerlingen

Personeel bezetting in fte's	Realisatie			
	2013	2014	2015	2016
Management / Directie	33	29	28	28
Onderwijzend Personeel	495	506	507	496
Overige medewerkers	152	140	139	138
Totaal	680	674	674	662
Leerlingen aantal (teldatum 1-10 t-1)	6359	6630	6745	6788

Toelichting

- De daling van de formatie wordt met name veroorzaakt door de beoogde afname van het aantal OOP-medewerkers bij het Nova College als gevolg van het reorganisatieplan. Tevens daalt het aantal fte's bij het Marcanti College als gevolg van de daling van het aantal lwoo-leerlingen door de wijziging van het onderwijsprofiel van het Marcanti College. Hiertegenover staat de groei van het aantal fte's voornamelijk bij de AICS als gevolg van de groei van het aantal leerlingen.
- Het verwachte aantal leerlingen stijgt in de komende jaren in zowel het primair als het voortgezet onderwijs. In 2014 wordt de stijging van het aantal leerlingen met name veroorzaakt door de overname het de leerlingen van het Westburg College, de groei van het aantal leerlingen bij de AICS en WSV als gevolg van onder andere de uitbereiding van de huisvestingscapaciteit.

1.10.2. Staat van Baten en lasten

Baten en lasten *1000	Realisatie 2013	2014	2015	2016
Baten				
Rijksbijdragen	51.593	50.993	51.357	50.583
Overige overheidsbijdragen	4.318	3.545	3.534	3.601
College-, cursus-, les- en examengelden	3.870	4.552	4.738	5.087
Overige baten	4.039	2.815	2.863	2.888
Totaal baten	63.819	61.905	62.491	62.159
Lasten				
Personele lasten	44.834	45.510	46.260	46.008
Afschrijvingen	1.463	1.544	1.445	1.307
Huisvestingslasten	7.807	7.642	7.653	7.755
Instellingslasten	7.523	7.543	7.326	7.282
Totaal Lasten	61.627	62.240	62.684	62.352
Saldo baten en lasten	2.192	-335	-192	-193
Saldo Financiële bedrijfsvoering	192	192	192	193
Saldo Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Totaal resultaat	2.385	-143	0	0
Incidentele baten en lasten in totaal	-374	-185	0	0

Toelichting

- Een negatief exploitatieresultaat van € -143k in 2014 en een sluitende begroting voor de jaren 2015 en 2016. Het resultaat in het jaar 2014 wordt met name bepaald door het geplande negatieve resultaat van het Nova College. Het resultaat in 2016 wordt met name bepaald door de verwachte beëindiging van de regeling de prestatieboxbaten en de daling van het aantal lwoo-leerlingen met name bij het Marcanti College. Hiertegenover staat de groei van het aantal leerlingen bij met name de AICS en WSV.

Baten

- De daling van de rijksbijdrage in het jaar 2016 ten opzichte van de jaren 2013 tot en met 2015 wordt met name veroorzaakt door de verwachte beëindiging van de regeling prestatiebox in 2016 (ad € 912k ten opzichte van 2014 en € 922k ten opzichte van 2015) en de beëindiging van de regeling maatschappelijke stage in het schooljaar 2015-2016 (ad € 240k ten opzichte van 2014 en € 131k ten opzichte van 2015). Hiertegenover staat de stijging van het aantal leerlingen met name bij de AICS en de WSV.
- De stijging van de college-, cursus-, les- en examengelden wordt veroorzaakt door hogere baten met betrekking tot de fees bij de AICS als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen.

Lasten

- Personeelskosten stijgen als gevolg van:
 - De verhoging van de werkgeverslasten met 2%.
 - De stijging van het aantal onderwijzend personeel als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen, onder andere bij de AICS.
 - Hiertegenover staat de daling van het aantal Onderwijs Ondersteunend Personeel bij het Nova College als gevolg van de geplande ombuigingen.

- En de daling van het aantal fte's met name bij het Marcanti College als gevolg van een daling van het aantal lwoo-leerlingen als gevolg van de wijziging van het onderwijsprofiel bij het Marcanti College.
- De huisvestingskosten blijven nagenoeg gelijk.
- De structurele instellingslasten blijven nagenoeg gelijk. Het verschil tussen de jaren 2013 en 2014 versus 2015 en 2016 zijn de kosten van de extra investeringen in kwaliteit van het onderwijs van het Nova College (in 2014 gaat om 365 en 185 in 2015).

Overige

- In het meerjarencader is geen rekening gehouden met de door decentralisatie met betrekking tot huisvesting omdat nog niet bekend is hoe de Gemeente Amsterdam hiermee zal omgaan.
- De nieuwbouw van het 4^e Gymnasium is in voorbereiding. Het bouwheerschappij is belegd bij de Gemeente Amsterdam. Doordat het bouwheerschappij bij de gemeente is belegd zijn de bouwrisico's voor rekening van de Gemeente Amsterdam.
- De besluitvorming over de nieuwbouw van de AICS is in voorbereiding. Het is nog niet bekend wat de financiële impact zal zijn.

1.10.3. Balans

Balans *1000	Realisatie 2013	2014	2015	2016
Activa				
Materiële vaste activa	5.053	4.126	3.305	2.618
Vlottende activa	22.679	21.807	22.439	22.458
Totaal activa	27.732	25.933	25.744	25.076
Passiva				
Algemene reserve	10.429	10.286	10.286	10.286
Bestemmingsreserve publiek	1.747	874	874	0
Voorzieningen	4.552	3.771	3.581	3.787
Kortlopende schulden	11.003	11.003	11.003	11.003
Totaal passiva	27.732	25.933	25.744	25.076

Toelichting

- De daling van de materiële vaste activa in de jaren 2014 tot en met 2016 heeft te maken met het volledig afgeschreven meubilair en inventaris die zijn aangeschaft in de jaren 2004, 2005 en 2006. In jaren 2014 tot en met 2016 zal er 1% van de baten geïnvesteerd worden conform de geldende interne norm voor investeringen.
- Het eigen vermogen zal conform de geprognostiseerde resultaten en de besteding van de bestemmingsreserve Publiek dalen in de komende jaren.
- De voorzieningen zullen in de komende jaren dalen naar aanleiding van de te verwachte besteding van de reorganisatievoorzieningsmiddelen van het Nova College.
- Bij het prognostiseren van de kortlopende schulden en vorderingen zijn we ervan uitgegaan dat deze gelijk blijven aan het saldo van 2013.

1.11. Toekomstige ontwikkelingen

Ontwikkeling leerlingaantallen

De afgelopen jaren is het leerlingaantal gestaag gegroeid. In 2013 bedroeg de groei 8% ten opzichte van 2012. De groei wordt veroorzaakt enerzijds door autonome groei, anderzijds wordt de groei veroorzaakt door de overname van het Westburg College en de Montessorischool Landsmeer. De verwachting is dat het leerlingaantal de komende jaren licht zal toenemen. De AICS zal de komende jaren relatief meer groeien, gelet op de wachtlijst en de druk op internationaal onderwijs in de stad. Tevens wordt op basis van het onderzoek van de Gemeente Amsterdam een groei van het aantal VO-leerlingen verwacht.

Er is een Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) formeel vastgesteld voor het Amsterdamse Voortgezet Onderwijs. Dit plan bestaat uit een set van afspraken over het aanbod van de onderwijsvoorzieningen en de spreiding ervan in de stad. In 2014 wordt gewerkt aan de voorbereiding van de nieuwe RPO voor de periode 2015-2020.

In 2014 zijn er plannen om een nieuwe dependance ("Internationale School") van het Berlage Lyceum te openen die zich gaat richten op internationaal onderwijs voor nieuwkomers zowel in het primair onderwijs als in het voortgezet onderwijs.

Tevens zijn er ontwikkelingen gaande tot de vorming van een Beroepscollege West waarbij de intentie is om tot een intensieve samenwerking te komen onder een bestuur tussen de volgende scholen: het Nova College, het Marcanti College en het Calvijn met Junior College. Hierin wordt met de drie scholen een uitgebreid pakket aan vmbo-opleidingen aangeboden. Dit geschiedt onder aansturing van een Managementteam met een voorzitter.

De PO-scholen hebben allen te maken met wachtlijsten. Op dit moment worden regionale afspraken gemaakt voor de spreiding en plaatsing van de leerlingen in de regio.

Overzicht personeel

Eind 2013 bedroeg de gemiddelde personele formatie 680 fte, verdeeld over 857 medewerkers. Dit is een stijging ten opzichte van 2012. Dit heeft onder andere te maken met de overgang van het Westburg College naar het Nova College, de bestuurlijke overdracht van de Montessorischool Landsmeer en door de groei van het aantal leerlingen.

In 2013 is verder gewerkt aan de implementatie van de functiemix zowel binnen het VO als het PO. Voor 2014 wordt er pas op de plaats gemaakt vanwege het entreerecht en voor docenten met een eerstegraads bevoegdheid met ingang van 1 augustus 2014. Omdat de cao-besprekingen dit onderdeel als inzet voor de komende onderhandelingen op de agenda hebben staan, wacht Esprit Scholen deze resultaten af en zullen de uitkomsten hiervan meegenomen worden in de verdere uitwerking van het functiemixbeleid.

Esprit Scholen is formeel een opleidingsschool. Dit betekent dat alle VO-scholen een opleidingsschool zijn voor aankomende docenten die op de werkvloer het vak leren. Het is een goede kweekvijver. Via opleiden in de school worden studenten van lerarenopleidingen mede opgeleid tot docent. Schoolopleiders en werkplekbegeleiders spelen daarbij een belangrijke rol. Hun inzet borgt daarbij de kwaliteit van het onderwijs, ook als de lessen worden gegeven door jonge onervaren aankomende docenten. De studenten combineren hun opleiding met werken op een school. Vanaf augustus 2011 kent Esprit Scholen een gemiddelde van 120 stagiaires in het kader van de opleidingsschool. In 2013 is het aantal stagiaires 115. In 2013 zijn de PO-scholen gestart met de academische opleidingsschool.

In 2012 is onderzocht of en hoe Esprit Scholen ook een VO-academische opleidingsschool kan worden. Dit is noodzakelijk om ook eerstegraads docenten goed op te kunnen leiden en aan Esprit Scholen te kunnen binden als toekomstig docent binnen de organisatie. Inmiddels zijn docenten, in het kader van een professionaliseringsbeleid, met onderzoekstaken begonnen. In 2013 is er verder gegaan met de ontwikkeling van de academische opleidingsschool. Het streven is om in 2016/2017 een officiële accreditatie te kunnen verkrijgen.

In de voorgaande jaren hebben er metingen plaatsgevonden inzake de tevredenheid van zowel medewerkers, ouders als leerlingen. In 2014 worden de tevredenheidsonderzoeken (ouders, leerlingen en medewerkers) opnieuw uitgevoerd.

Gedurende het schooljaar 2012/2013 is gebleken dat het vigerend taakbeleid niet meer voldoet aan de huidige wensen en mogelijkheden binnen onze scholen. Er wordt daarom gewerkt aan het ontwikkelen van een nieuw taakbeleid voor het schooljaar 2014/2015.

In 2013 is het reorganisatieplan van het Nova College vastgesteld en is er gestart met de uitvoering hiervan. In 2013 is een pilot (mobiliteitscentrum) gestart inzake de loopbaanbegeleiding van medewerkers van het Nova College die onder het reorganisatieplan vallen. Daarnaast is het streven om een Esprit breed mobiliteitscentrum op te zetten.

Esprit Scholen heeft het jaar 2013 afgesloten met een gemiddeld verzuimcijfer van 4,7%. Dit ligt onder de gestelde doelstelling van 5%. De stijging van 0,5% ten opzichte van 2012 heeft onder andere te maken met een aantal zeer langdurige zieke medewerkers. Ter vergelijking: het gemiddelde verzuimcijfer in het onderwijs in Nederland is 5% over 2013. Om het ziekteverzuim in 2014 onder controle te houden, zullen wederom gezamenlijke inspanningen moeten worden verricht. Deze inspanningen zullen bestaan uit het strak monitoren van de verzuimgesprekken door leidinggevenden en het regelmatig houden van een sociaal medisch overleg (SMO). Verder wordt onderzocht hoe Esprit Scholen maatregelen kan nemen ter preventie van bepaalde vormen van verzuimuitval.

Huisvesting

De Gemeente Amsterdam is verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting. Esprit Scholen heeft in nauwe samenwerking met de gemeente reeds veel succesvolle verbouwingen en nieuwbouw achter de rug. Afgelopen jaar zijn de renovatie van het Cartesius Lyceum en de renovatie van de gevel van het Berlage Lyceum afgerond.

Verder zijn in 2013 de volgende projecten afgerond; de verbouwing en de (gedeeltelijke) verhuizing van de WSV, de verbouwing van de AICS en de verbouwing van het Nova College.

Daarnaast lopen nog onder andere de volgende projecten: de besluitvorming over nieuwbouw van de AICS en de geplande nieuwbouw voor het 4^e Gymnasium. Tevens is de verbouwing van het Nova College in het kader van sociale veiligheid en de vorming van het Beroepscollege West in voorbereiding. Daarnaast is aan Esprit Scholen gevraagd om zitting te nemen in de stuurgroep met betrekking tot de nieuwbouw van het Calvijn met Junior College als voorbereiding op de mogelijke overdracht van het Calvijn met Junior College.

Voor 2014 staan een verdere aanpak van de hiervoor genoemde lopende projecten op de planning. Verder zal er een aanbesteding gaan plaatsvinden betreffende de inkoop van leermiddelen. Voorts zullen twee zaken worden geactualiseerd, namelijk de aangelegenheden in het kader van de Arbo (onder andere RI&E en BHV) en het Meerjarenonderhoudsplan voor de PO scholen (MOP) per locatie.

ICT

De ontwikkelingen op het gebied van ICT en onderwijs gaan razendsnel. Het gebruik van digitaal apparatuur in en rond de klas neemt in hoog tempo toe. Daarmee veranderen ook de eisen die gesteld worden aan de toegankelijkheid van internet en (draadloze) netwerken.

Esprit Scholen heeft in de voorgaande jaren werk gemaakt van de transitie van een systeemgerichte beheersstructuur naar een meer gebruikersgerichte benadering. De docent, de leerling en de ondersteuner als gebruiker met eigen wensen en mogelijkheden. Elke school voert zijn eigen ICT-beleid en -beheer uit. Op centraal niveau is een portefeuillehouder (MT-lid) samen met de Directeur Bedrijfsvoering verantwoordelijk voor schooloverstijgende zaken, informatie en advies.

Op het gebied van ICT werden in 2013 de volgende ontwikkelingen gerealiseerd: uitbreiden en versterken van draadloze netwerken op de scholen en het voortzetten van het invoeren van digitale leermiddelen op de scholen (digitale schoolborden). Daarnaast zijn er op verschillende

scholen pilots gehouden met het gebruik van iPads voor de leerlingen. Tevens is er een start gemaakt met de implementatie van het Management Platform als managementinformatiesysteem. In de komende jaren zullen we verder gaan op de ingeslagen weg.

Reorganisatie bij het Nova College

In de afgelopen jaren zijn de vorm en inhoud van het Nova College meer dan gebruikelijk voor een school gestuurd door de ontwikkelingen in de samenleving. Het gaat hierbij om het onderwijs aan nieuwkomers en de uitvoering van projecten in verband met onderwijsachterstanden. De school heeft in de voorgaande jaren te maken gehad met afname in het aantal leerlingen. Tevens zijn de projectsubsidies tot een minimum gedaald.

De exploitatie van het Nova College zal als gevolg van de bovengenoemde ontwikkelingen in de komende jaren een tekort blijven vertonen. Om het Nova College weer financieel gezond te krijgen is het reorganisatieplan vastgesteld in 2013 met als doel om binnen drie jaar een sluitende exploitatie te realiseren bij het Nova College. In 2014 zal het reorganisatieplan geactualiseerd worden.

Naast de reorganisatie bij het Nova College is er in 2013 extra geïnvesteerd in de kwaliteit van onderwijs. In 2014 zal er opnieuw extra worden geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs.

Bezuinigingen aan de ene kant en investeren in de kwaliteit aan de andere kant

Komende jaren hebben we te maken met druk op de bekostiging in het VO- en PO-onderwijs. Het gaat daarbij onder andere om:

- taakstelling lenteakkoord;
- bezuiniging vereenvoudiging van de bekostiging;
- bezuiniging op profielen havo/vwo;
- bezuiniging op het leerwegondersteunend onderwijs;
- bezuinigingen op de leermiddelen.

Esprit Scholen zal met de inzet van haar schaalgrootte, strategisch personeelsbeleid, optimale formatieplanning en een scherp bewustzijn van de kosten, de middelen zo efficiënt mogelijk inzetten voor goed onderwijs.

Voorts is de cao van invloed op de kostenfactor, de inzet van docenten en de kwaliteit van het onderwijs.

Aan de andere kant biedt de ondertekening van de bestuursakkoorden voor VO en PO een kans om de kwaliteit van het onderwijs verder te verbeteren en de opbrengsten te verhogen. Om deze ambities te realiseren ontvangen de scholen vanaf 2012 een bedrag via de zogenaamde prestatiebox. Tevens heeft de overheid aangegeven extra middelen vrij te maken om de kwaliteit van de docenten en schoolleiders te verbeteren.

Tevens zijn we samen met andere schoolbesturen in voorbereiding op de invoering van passend onderwijs in zowel het VO als het PO.

Concluderend zal Esprit Scholen zich in de toekomst opnieuw inzetten voor zo goed mogelijk onderwijs voor de leerlingen met de beschikbare middelen.

Mevr. R.T. Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

Amsterdam, 16 mei 2014

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31-12-2013

1	Activa	31-12-2013	31-12-2012*
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	5.052.692	5.262.318
	Totaal vaste activa	5.052.692	5.262.318
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	5.819.325	6.739.788
1.7	Liquide middelen	16.859.599	13.244.465
	Totaal vlottende activa	22.678.924	19.984.253
	Totaal activa	27.731.616	25.246.571
2	Passiva		
2.1	Algemene reserve	10.428.769	9.583.067
2.1	Bestemmingsreserve publiek	1.747.293	-
2.1	Eigen vermogen	12.176.062	9.583.067
2.2	Voorzieningen	4.552.179	3.974.187
2.4	Kortlopende schulden	11.003.375	11.689.317
	Totaal passiva	27.731.616	25.246.571

* Exclusief de ingebrachte balansposten van de Montessorischool Landsmeer

2.2. Staat van Baten en Lasten over 2013

	2013	Begroot 2013	2012	
	EUR	EUR	EUR	
3.1	Rijksbijdragen	51.592.735	49.042.773	48.091.705
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	4.317.862	2.604.033	3.281.620
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	3.869.932	3.783.172	3.267.228
3.5	Overige baten	4.038.902	2.566.874	3.230.606
	Totaal Baten	63.819.431	57.996.852	57.871.159
	Lasten			
	2013	Begroot 2013	2012	
	EUR	EUR	EUR	
4.1	Personeelslasten	44.834.480	43.164.019	42.855.070
4.2	Afschrijvingen	1.462.857	1.385.180	1.298.549
4.3	Huisvestingslasten	7.807.239	6.609.497	6.659.230
4.4	Overige lasten	7.522.608	8.114.558	7.213.271
	Totaal Lasten	61.627.184	59.273.254	58.026.120
	Saldo Baten en Lasten	2.192.247	-1.276.402	-154.961
5	Financiële baten en lasten	192.406	183.000	415.880
	Resultaat	2.384.653	-1.093.402	260.919

2.3. Kasstromenoverzicht 2013

	*31-12-2013	**31-12-2012
	EUR	EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo Baten en Lasten	2.192.247	-154.961
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.462.857	1.298.549
Mutaties voorzieningen	489.590	525.587
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	967.507	1.617.630
Schulden	-768.418	-579.264
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.343.783	-527.719
Ontvangen interest	201.747	422.969
Betaalde interest (-/-)	9.341	7.090
Saldo ontvangen / betaalde interest	192.406	415.879
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.536.189	-111.840
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.081.960	1.621.812
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.081.960	-1.621.812
Mutatie liquide middelen	3.454.229	-1.733.652
Stand 1/1	13.405.370	14.978.116
Mutatie	3.454.229	-1.733.652
Stand 31/12	16.859.599	13.244.465

* Dit bedrag is inclusief ingebrachte balansposten van MSL

** Dit bedrag is exclusief de ingebrachte balansposten van MSL

2.4. Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening 2013 sluit aan bij het model Elektronisch Financieel Jaarverslag (EFJ).

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Toegepaste standaarden

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Waardering van de activa en passiva

Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

Activa

- Materiële vaste activa: Esprit Scholen heeft geen gebouwen en terreinen in eigendom. De aangeschafte inventaris wordt gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarde, verminderd met afschrijvingen op lineaire basis. De afschrijvingstermijn bedraagt drie jaar voor zover het investeringen in ICT betreft en tien jaar voor zover het investeringen in overige inventaris betreft. Ten behoeve van de activering worden alle in een bepaalde periode aangeschafte activa bij elkaar gevoegd ten behoeve van de bepaling van de afschrijving. De activeringsgrens is € 500 euro.
- Vorderingen: vorderingen worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met eventueel bijzondere waardeverminderingen
- Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.
- Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Passiva

- Voorzieningen: voorzieningen worden op de balans opgenomen voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten; op de balansdatum aanwezige risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten; lasten die in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt, als de oorsprong voor die lasten in het verslagjaar ligt, en de voorziening er toe dient de lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal verslagjaren. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de geschatte nominale waarde.
- Reorganisatievoorziening: een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op de balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op de opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

- Voorziening groot onderhoud: voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkt uit een meer-jarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.
- Kortlopende schulden: overlopende passiva; vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden (tijdsevenredig of naar evenredigheid van de te leveren prestaties) worden toegerekend; nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.
- Egalisatierekening investeringssubsidies: deze post hangt samen met het egaliseren van meerjarige investeringssubsidies. De vrijval op basis van de afschrijvingssystematiek wordt verwerkt onder de baten. Rubricering vindt plaats onder de vooruit ontvangen investeringssubsidies (kortlopende schulden).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Esprit Scholengroep vorderingen, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waarde-veranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactie-kosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering verliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve-rentemethode.

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs-hedgemodel wordt toegepast. Indien valutacontracten worden afgesloten ter afdekking van monetaire activa en -passiva in vreemde valuta wordt kostprijs-hedge accounting toegepast. Hedge accounting wordt toegepast om te bereiken dat de in de winst-en-verliesrekening verantwoorde resultaten als gevolg van de omrekening van de monetaire posten worden gecompenseerd met waarde wijzigingen van valutacontracten tegen de contante koers op rapporteringdatum. Het verschil tussen de contante koers op afsluitdatum van het valutatermijncontract en de termijenkoers wordt via de winst-en-verliesrekening geamortiseerd over de looptijd van het valutatermijncontract.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast vindt een eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van de toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst-en-verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet financieel actief past de onderneming

de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst-en-verliesrekening zijn verwerkt.

Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de winst-en-verliesrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De onderneming documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de onderneming niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de winst-en-verliesrekening gebracht.

Resultaatbepaling

- Toerekeningsbeginsel: lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.
- Realisatiebeginsel: baten worden slechts opgenomen voor zover deze op de balansdatum zijn gerealiseerd.
- Voorzichtigheidsbeginsel: lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Vaste Activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investing	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		*1-1-2013	1-1-2013	*1-1-2013			31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.2	Inventaris en apparatuur	<u>15.117.614</u>	<u>9.684.025</u>	<u>5.433.589</u>	<u>1.081.960</u>	<u>1.462.857</u>	<u>16.199.574</u>	<u>11.146.882</u>	<u>5.052.692</u>
	Materiele vaste activa	15.117.614	9.684.025	5.433.589	1.081.960	1.462.857	16.199.574	11.146.882	5.052.692

* Dit bedrag is incl. de inbreng van de boekwaarde als investering in de vaste activa van Montessorischool Landsmeer per 1 januari 2013. Derhalve is er een verschil ten opzichte van eind balans in de jaarrekening van 2012 ad € 171.271.

In 2013 is voor een bedrag van € 1.081k geactiveerd voor de aanschaf van de eerste inrichting van scholen, meubilair en ICT gerelateerde aankopen. De afschrijvingen 2013 bedragen € 1.463k.

1.5 Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012*
	EUR	EUR
1.5.1	1.560.548	987.362
1.5.6	3.736.546	4.794.443
1.5.7	314	4.108
1.5.8	736.470	1.402.765
1.5.9	214.553	448.890
Vorderingen	5.819.325	6.739.788
1.5.7.2	314	4.108
Overige vorderingen	314	4.108
1.5.8.1	-	27.708
1.5.8.2	54.127	93.134
1.5.8.3	682.343	1.281.923
Overlopende activa	736.470	1.402.765
1.5.9.1	448.890	636.642
1.5.9.2	225.218	252.830
1.5.9.3	-9.119	65.078
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	214.553	448.890

1.7 Liquide middelen

	EUR	EUR
1.7.1	12.635	9.613
1.7.2	11.443.517	7.958.411
1.7.3	5.403.447	5.276.441
Liquide middelen	16.859.599	13.244.465

* Exclusief Montessori School Landsmeer

Vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan één jaar.

De afname van de vorderingen wordt veroorzaakt door onder andere de afrekening van de verbouwingsprojecten bij onder andere de AICS en het Nova College over de jaren 2008 tot en met 2011.

De toename van de liquide middelen wordt onder andere veroorzaakt door de ontvangsten met betrekking tot extra aanvullende personeelsbekostiging in december naar aanleiding van het onderwijsakkoord tussen het kabinet en een aantal oppositiepartijen.

Eigen vermogen, voorzieningen en kortlopende schulden

2.1 Eigen vermogen	Stand 31-12-2012	Resultaat	Overige mutaties*	stand 31-12-2013		
2.1.1 Algemene reserve	9.583.067	637.360	208.342	10.428.769		
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	1.747.293		1.747.293		
Eigen vermogen	9.583.067	2.384.653	208.342	12.176.062		
2.2 Voorzieningen	Stand 31-12-2012**	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31-12-2013	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	2.924.016	143.288	167.955	2.899.349	1.073.484	1.825.865
2.2.2 Voorziening verlieslatende contr.	-	-	-	-	-	-
2.2.3 Overige voorzieningen	1.138.573	668.910	154.653	1.652.830	473.231	1.179.599
Voorzieningen	4.062.589	812.198	322.608	4.552.179	1.546.715	3.005.464

* Overige mutaties betreft inbreng van het eigen vermogen van Montessorischool Landsmeer

** De beginbalans is inclusief de inbreng van Montessorischool Landsmeer

Esprit Scholen heeft één eigen vermogen. Conform de gemaakte afspraken met Onderwijs Stichting Zelfstandig Gymnasia wordt de bijdrage van het 4^e Gymnasium aan het eigen vermogen van Esprit Scholen vermeld in de jaarrekening. De bijdrage van het 4^e Gymnasium aan het eigen vermogen van Esprit Scholen tot en met 2013 bedraagt € 1.936.779.

Personeelsvoorzieningen voor spaar- en overig verlof, jubilea uitkeringen, reorganisatie, en WW-voorziening: de reorganisatievoorziening omvat de ingeschatte kosten voor de afvloeiing van personeel als gevolg van besloten inkrimping van de managementlaag, uitstroom van ID-medewerkers, inkrimping van OOP-medewerkers en de kosten van verplaatsing van medewerkers naar andere vestigingen binnen Esprit Scholen of begeleiding naar ander werk. De nominale waarde is de gehanteerde methode voor de berekening van de personeelsvoorziening. Hiernaast zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de WW-voorziening en de reorganisatievoorziening: De berekende bedragen voor de reorganisatievoorziening zijn gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse loonkosten. De WW-voorziening is gebaseerd op de aanname dat 30% van de medewerkers die in de WW terecht komen een baan vindt binnen twee jaar.

Overige voorzieningen

de onderhoudsvoorziening is op advies van de afdeling facilitair berekend. Voor de jaren 2013 en 2014 zijn de inspectierapporten onderhoud geanalyseerd en is aangegeven welk onderhoud noodzakelijk is. Voor de jaren na 2014 heeft de afdeling facilitair op basis van ervaring geadviseerd om 70% van de genoemde bedragen in de inspectierapporten mee te nemen. Tevens zijn er twee extra dotaties gedaan in de onderhoudsvoorziening, deze hebben betrekking op enerzijds het Marcanti College (aanpassing onderwijsprofiel) en anderzijds op de Montessorischool Landsmeer (verwachte extra kosten voor de luchtbehandelingsinstallatie in 2014, welke niet was opgenomen in het Meerjarenonderhoudsplan).

Bestemmingsdoelen

De bestemmingsreserve is conform de pijlers van het onderwijsmanifest gevormd en verdeeld over de volgende onderwerpen:

- internationalisering: het gaat hierbij om o.a. tweetalig onderwijs, meer vreemde talen, meer aandacht voor diversiteit en op te starten dependance (internationale school) van het Berlage Lyceum;
- passend onderwijs: het gaat hierbij om o.a. ICT investeringen en project gelden die o.a. betrekking hebben op de invoering van passend onderwijs.
- professionalisering medewerkers: het gaat hierbij om scholingskosten en investeringen in talentontwikkeling en de mogelijkheden om de kwaliteit van de docenten en schoolleiders te verhogen;
- Beroepscollege West: het gaat hierbij om o.a. onderwijskundig aanpassingen in het onderwijsprofiel van het Marcanti College, project gelden m.b.t. het intensiveren van de samenwerking tussen de drie scholen (Mundus College (voorheen Nova), Calvijn met Junior College en Marcanti);
- investeringen in de veiligheid bij het Mundus College en de kwaliteit van het onderwijs bij het Mundus College;
- extra investeringen in de opleidingsschool naast de rijksbijdrage aan de kosten van de opleidingsschool wil Esprit Scholen een extra bedrag investeren in de opleidingsschool.
- fonds 4^E Gymnasium. het gaat hierbij om o.a. ICT investeringen en investeringen in medewerkers.

2.4 Kortlopende schulden

		31-12- 2013	Totaal 31-12- 2012
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	558.013	1.166.854
2.4.4	OCW/EZ	384.181	272.784
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	86.223	33.686
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	7.094	10.976
2.4.9	Overige kortlopende schulden	3.326.046	3.012.053
2.4.10	Overlopende passiva	6.641.818	7.275.440
	Kortlopende schulden	11.003.375	11.771.793
2.4.7.1	Loonheffing	78.220	19.177
2.4.7.2	Omzetbelasting	8.003	14.509
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	86.223	33.686
2.4.9.2	Overige	3.326.046	3.012.053
	Overige kortlopende schulden	3.326.046	3.012.053
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	2.210.402	1.213.136
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.507.625	1.560.151
2.4.10.8	Overige	2.923.791	4.502.153
	Overlopende passiva	6.641.818	7.275.440

Kortlopende schulden hebben allen een looptijd van korter dan één jaar.

De overige kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit de ouderbijdragen voor schooljaar 2013/2014 die we lineair over het schooljaar laten vrijvallen. De vooruit ontvangen investeringssubsidies omvatten bedragen met betrekking tot de eerste inrichting van de AICS en, Cartesius Lyceum. De overige overlopende passiva bevatten met name vooruit ontvangen bedragen met betrekking tot de doorlopende verplichtingen.

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen verslagjaar	Prestatie afgerond?
SAMENW LRO&SCHOLEN VL03	592714	18-12-2013	97.500	97.500	N
LHBT JONGEREN SVL3	OND2012	23-11-2012	8.000	8.000	N
Totaal			105.500	105.500	

G2 Subsidies met verrekeningsclausule
G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
INOVATIE IMPULS SUV3	309212	3-12-2010	24.513	24.513	24.513	0
Totaal			24.513	24.513	24.513	0

G2B	Doorlopend tot in een volgend verslagjaar	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1-1-2013	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	VERLOFSUB 2010 VL0D	275575	9-11-2010	47.762	5.345	0	0	42.417	5.345
	VERLOFSUB 2010 VL0V	BEK-10/97010	15-9-2010	41.996	3.963	0	0	38.033	3.963
	ZIJ-INSTROOM ZIN1 DL DIRECTIE	BEK-2011/963	13-1-2011	19.000	14.936	0	0	4.064	14.936
	ZIJINSTROOM 201 ZI1V	374014	6-9-2011	38.000	38.000	0	9.115	9.115	28.885
	VERLOFSUB 2011VL1V	369978	4-11-2011	99.263	26.361	0	0	72.902	26.361
	LERARENBEURS 2012 LBV2	475042+47991 0+485963	29-10-2012	88.980	74.872	0	20.550	34.658	54.322
	ZIJINSTROOM 12 ZI2V	479368	28-8-2012	19.000	19.000	0	7.280	7.280	11.720
	ZIJINSTROOM 12 ZI2V	484840	20-11-2012	19.000	19.000	0	0	0	19.000
	ZIJINSTROOM 13 ZI3V	563572	21-10-2013	80.000	0	80.000	10.000	10.000	70.000
	Totaal			453.001	201.477	80.000	46.945	218.469	234.532

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per balansdatum zijn de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen (groter dan € 50.000,- op jaarbasis) opgenomen:

- Raamovereenkomst leermiddelen: er is op basis van een Europese aanbesteding een vierjarig contract afgesloten met Van Dijk Educatie inzake de levering van boeken (project "gratis schoolboeken"). De waarde van dit contract belooft ruim € 5 miljoen.
- Aanbesteding schoonmaak: er is op basis van een Europese aanbesteding een tweejarig contract afgesloten met twee partijen voor het uitbesteden van de schoonmaakwerkzaamheden, te weten: Effectief voor het basisonderwijs en Hectas voor het voortgezet onderwijs. Voor beide contracten hebben een looptijd van 2 november 2013 tot 2 november 2015. Het bedrag voor het afnemen van de diensten bij Effectief betreft € 123.526,- en voor Hectas betreft deze € 919.612,- voor de gehele looptijd.
- Huurovereenkomst met Breevast voor de huur aan de Prinses Irenestraat 59/61 t.b.v. huisvesting AICS: De overeenkomst is verlengd tot 31 juli 2018. Per 1 augustus 2012 bedraagt de jaarlijkse huur € 2.050.000,-.
- BAPO: de Regeling Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen (BAPO) voorziet erin dat werknemers van 52 jaar en ouder onder gunstige financiële voorwaarden hun werkweek kunnen bekorten. De omvang van het verlof bedraagt per jaar bij een leeftijd van 52 t/m 55 jaar 170 klokuren en vanaf 56 jaar 340 klokuren.
- Juridische procedures: Esprit Scholen heeft een tweetal juridische procedures lopen. Hoewel de afloop van deze procedures niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt – mede op grond van ingewonnen juridisch advies – door Esprit Scholen een inschatting gemaakt van eventuele financiële impact die indien van toepassing verwerkt is in de jaarrekening 2013.
- Overeenkomst dienstverlening personeels- en salarisadministratie met Confina: de duur van het contract is een jaar met stilzwijgende verlenging van steeds een jaar ad € 157.310,-.

Voor onderwijsinstellingen die onder de WVO vallen, is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F -2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen bij het Ministerie van OCW. Hiervan is echter geen gebruik gemaakt. De vordering op het Ministerie van OCW is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:

- de tot en met december opgebouwde bruto vakantietoelagen
- de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en
- loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De vordering bedraagt op 31 december 2013 € 1.404.746,-.

Baten

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2013	Totaal
		EUR	31-12-2012
			EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	45.199.477	41.502.304
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	6.393.258	6.589.401
	Rijksbijdragen	51.592.735	48.091.705
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	71.458	123.837
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	6.321.800	6.465.564
	Overige subsidies OCW	6.393.258	6.589.401
		31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
3.2	Overige overheidsbijdragen		
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	4.311.892	3.282.590
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.970	-970
	Overige overheidsbijdragen en -subsi	4.317.862	3.281.620
Andere baten			
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
3.3.1	Lesgelden sector VO	3.869.932	3.267.228
	Coll-, curs-, les- en examengelden	3.869.932	3.267.228
3.5	Overige baten	31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	89.572	56.753
3.5.2	Detachering personeel	198.932	309.153
3.5.5	Ouderbijdragen	1.464.681	1.473.012
3.5.6	Overige	2.285.717	1.391.688
	Overige baten	4.038.902	3.230.606

Overige baten

De toename van de overige baten in 2013 ten opzicht van 2012 wordt veroorzaakt door onder andere: de baten met betrekking tot de overgenomen leerlingen (128) van het Westburg College per 1 augustus 2013.

Lasten

4.1 Personeelslasten		31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	43.043.909	40.328.090
4.1.2	Overige personele lasten	2.429.565	2.888.534
4.1.3	Af: uitkeringen	638.994	361.554
	Personeelslasten	44.834.480	42.855.070
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	33.983.206	32.069.179
4.1.1.2	Sociale lasten	3.980.269	3.792.091
4.1.1.3	Pensioenpremies	5.080.434	4.466.820
	Lonen en salarissen	43.043.909	40.328.090
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	143.288	978.101
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	931.654	981.497
4.1.2.3	Overig	1.354.623	928.936
	Overige personele lasten	2.429.565	2.888.534
4.2 Afschrijvingen		31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	1.462.857	1.298.549
	Afschrijvingen	1.462.857	1.298.549
4.3 Huisvestingslasten		31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
4.3.1	Huur	2.736.373	2.219.454
4.3.3	Onderhoud	1.279.066	1.093.319
4.3.4	Energie en water	1.376.644	1.217.342
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.212.897	1.046.993
4.3.6	Heffingen	123.514	120.308
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	668.910	643.708
4.3.7	Overige	409.835	318.106
	Huisvestingslasten	7.807.239	6.659.230
4.4 Overige lasten		31-12-2013	31-12-2012
		EUR	EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	85.259	55.148
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.714.985	3.682.207
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	-9.119	-133.733
4.4.4	Overige	3.731.483	3.609.649
	Overige lasten	7.522.608	7.213.271
4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	34.742	44.568
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	50.517	10.580
	Accountantslasten	85.259	55.148

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2013	31-12-2012
	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	201.747	422.969
5.5 Rentelasten (-/-)	9.341	7.089
Financiële baten en lasten	192.406	415.880

Personeelslasten

De toename van de personeelslasten in 2013 ten opzichte van 2012 wordt met name veroorzaakt door het aantal fte's 680 in 2013 ten opzichte van 644 in 2012. Dit wordt veroorzaakt door onder andere de bestuurlijke overname van de Montessorischool Landsmeer en Westburg College in 2013. Tevens is het aantal leerlingen gegroeid ten opzichte van 2012.

Overige overige lasten

Onder post overige overige lasten worden onder andere ICT kosten, advieskosten, marketingkosten en voorlichtingskosten verantwoord.

Segmentatie

Baten

	VO	PO
3.1 Rijksbijdragen	44.196.550	7.396.185
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.723.418	594.444
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	1.833.627	2.036.305
3.5 Overige baten	3.186.459	852.444
Totaal Baten	52.940.054	10.879.378

Lasten

	VO	PO
4.1 Personeelslasten	37.635.439	7.199.041
4.2 Afschrijvingen	1.217.069	245.788
4.3 Huisvestingslasten	6.861.689	945.550
4.4 Overige lasten	6.605.504	917.105
Totaal Lasten	52.319.701	9.307.484

Saldo Baten en Lasten

620.353 **1.571.894**

Financiële baten en lasten

187.586 4.820

5 Resultaat

807.939 **1.576.714**

**WNT Wet Nomering bezoldiging
topfunctionarissen.**

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

**Vermelding alle bestuurders met
dienstbetrekking**

Funcitie	Voorzitter (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverb.	Einddatum dienstverb.	Omvang	Beloning	Belastb vaste en var. onk	Voorz. Belong betaalbaar
Voorzitter College van Bestuur	J	KERVEZEE RT	1-4-2006		1	125.223	3.750	22.793

**Vermelding alle
toezichthouders**

Funcitie	Voorzitter (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverb.	Einddatum dienstverb.	Beloning	Belastb vaste en var. onk	Voorz. Belong betaalbaar
Voorzitter Raad van Toezicht	J	GERRITSEN E	1-1-2007	1-1-2015	7.400		
Lid Raad van Toezicht	N	GEMERT W VAN	1-1-2007	1-1-2015	5.050		
Lid Raad van Toezicht	N	KORTOOMS YACH	1-5-2008	1-5-2016	5.050		
Lid Raad van Toezicht	N	ROOZEN F	1-6-2012	1-6-2020	5.050		
Lid Raad van Toezicht	N	TEEKENS H	1-1-2007	1-1-2015	4.025	205	
Lid Raad van Toezicht	N	THIELEN J	1-1-2007	1-1-2015	5.050	632	
Lid Raad van Toezicht	N	USTA M	1-1-2007	1-1-2015	4.025	74	

De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. De Aanpassingswet WNT, die onderdeel is van dit normenkader, is nog niet door de Eerste Kamer aangenomen, hetgeen kan leiden tot aanpassingen van de verstrekte informatie uit hoofde van de Aanpassingswet WNT.

Beleidsinfo PO

	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Baten ouder-	Lasten	Baten	Lasten
	administratie	huisvesting	leermiddelen	meubilair	bijdragen	schoonmaken	totaal	totaal
BRIN NR 03PS		112.139	50.313	5.471	61.826	33.441	1.099.679	1.036.914
08CA		225.706	107.998	4.795	140.367	50.600	2.045.297	1.945.118
24NT		84.201	70.463	324	41.251	29.582	1.515.634	1.464.826
24TC		523.504	148.931	3.939	236.256	154.826	6.218.768	4.860.626
Totaal Bestuur		945.550	377.705	14.529	479.700	268.449	10.879.378	9.307.484

3. Overige gegevens

3.1. Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.

3.2. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2013 bedraagt € 2.384.653 Dit resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen, te weten deels aan het vrij besteedbaar eigen vermogen ad € 637.360 en deels aan de door het bestuur te vormen bestemmingsreserve Publiek ad € 1.747.293.

3.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Amsterdam, 16 mei 2014

Bestuur

R.T. Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

Raad van Toezicht

E. Gerritsen
Voorzitter Raad van Toezicht

H. Teekens

Y. Kortooms

F. Roozen

J. Thielen

M. Usta

W. van Gemert