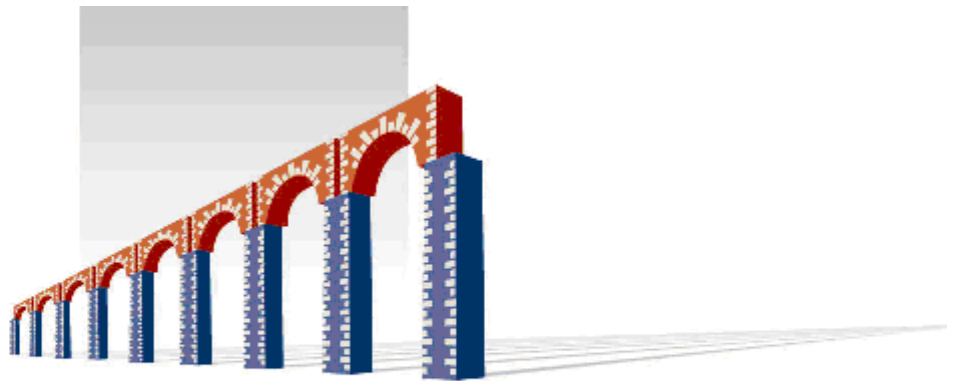


Jaarrekening 2017

Onderwijsstichting Arcade
Vechtstraat 5-B
7772 AX Hardenberg



Onderwijsstichting **ARCADE**
Goed onderwijs voor ieder kind

Jaarrekening

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	1
MAB Model A Balans	3
MB Model B Staat van baten en lasten	4
MC Model C Kasstroomoverzicht	5
Toelichting behorende tot de balans per 31-12-2017	6
VA Vaste activa	7
VV Voorraden & Vorderingen	9
EL Effecten & Liquide middelen	10
EV Eigen vermogen	11
VL Voorzieningen & LLSchulden	12
KS Kortlopende schulden	13
Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2017	14
OB Overheidsbijdragen	15
AB Andere baten	16
LA Lasten	17
FB financieel en buitengewoon	18
FK Financiële kengetallen	19
WNT Wet Normering Topinkomens	20
Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting	21
Baten	21
Personele lasten	22
Afschrijvingslasten	22
Huisvestingslasten	22
Inventaris,apparatuur en leermiddelen	22
Administratie en beheerslasten	23
Overige	23
Financiële baten	23
Accountantshonoraria	24
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	25
Overzicht verbonden partijen	26
Gebeurtenissen na balansdatum	27
Overige gegevens	
Controleverklaring	29
Gegevens over de rechtspersoon	30

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Onderwijsstichting Arcade te Hardenberg en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord. De activiteiten van de stichting c.q. haar scholen bestaat uit het geven van onderwijs aan kinderen die de openbare basisschool bezoeken.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving OCW, RJ-richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt.

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket op de balans worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 1.000 voor meubilair en € 750 voor OLP en ICT gehanteerd. De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. De eerste afschrijving geschiedt in de eerstvolgende maand na aanschaf.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Meubilair	20 jaar
ICT	5 jaar
Onderwijsleerpakket	8 jaar

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde (eventueel onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen).

De overige financiële vaste activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Indien er bij de verstrekking van leningen of de verwerving van obligaties sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde (eventueel na aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid).

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De (publieke) algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Onderwijsstichting Arcade.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder zijn opgenomen publieke reserves bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan enerzijds de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorzieningen groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorzieningen ambtsjubileum

De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde vanwege de lange looptijd van de verplichtingen. Betaalde bedragen inzake ambtsjubilea worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Overige activa en passiva

Liquide middelen en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Pensioenen

Per 31-12-2017 bedraagt de dekkingsgraad van de Stichting Pensioenfonds ABP 104,4% (31-12-2016: 96,6%). De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (dit is een gemiddelde over twaalf maanden) is in 2017 gestegen naar 101,5%. In 2016 was deze nog 91,7%.

Hiermee voldoet het ABP niet aan de eisen dat de beleidsdekkingsgraad minimaal 128% dient te zijn. Dit betekent dat het ABP opnieuw een herstelplan moet indienen, net als veel andere fondsen, om eind 2026 een beleidsdekkingsgraad van 128% te krijgen. Dit herstelplan wordt beoordeeld door de Nederlandsche Bank (DNB). Het ABP geeft aan dat de pensioenen in 2018 niet verlaagd worden.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten. Dit geldt ook voor de (rijks)vergoeding OCW. Deze baten zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze betrekking hebben op het verslagjaar.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa onderdeel.

MAB Model A Balans**1 ACTIVA**

Vaste activa		2017	2016
1.1	Immateriële vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.796.986	1.444.979
1.3	Financiële vaste activa		
	Totaal vaste activa	1.796.986	1.444.979
Vlottende activa			
1.4	Voorraden	11.272	4.270
1.5	Vorderingen	1.425.543	1.389.847
1.6	Effecten		
1.7	Liquide middelen	6.180.213	7.030.890
	Totaal vlottende activa	7.617.028	8.425.006
	TOTAAL ACTIVA	9.414.014	9.869.986

2 PASSIVA

2.1	Eigen Vermogen	5.612.374	5.523.335
2.2	Voorziening	1.967.619	2.449.577
2.3	Langlopende schulden		
2.4	Kortlopende schulden	1.834.021	1.897.074
	TOTAAL PASSIVA	9.414.014	9.869.986

MB Model B Staat van Baten en Lasten

Baten		2017	begroot 2017	%	2016
3.1	Rijksbijdragen	19.198.721	18.036.447	106 %	18.492.713
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	58.936	0	-	37.062
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden				
3.4	Baten in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	619.375	189.559	327 %	439.988
	Totaal Baten	19.877.033	18.226.006	109 %	18.969.764
Lasten					
4.1	Personeelslasten	15.942.016	15.258.716	104 %	15.195.778
4.2	Afschrijvingen	349.525	310.495	113 %	345.769
4.3	Huisvestingslasten	1.895.625	1.534.750	124 %	1.592.776
4.4	Overige lasten	1.603.927	1.624.045	99 %	1.362.456
	Totaal Lasten	19.791.093	18.728.005	106 %	18.496.779
	Saldo Baten en Lasten	85.939	-501.999		472.985
HR	Gerealiseerde herwaardering				
5	Financiële baten en lasten	3.101	30.000	10 %	10.822
	Resultaat	89.040	-471.999		483.807
6	Belastingen				
7	Resultaat deelnemingen				
	Resultaat na belastingen	89.040	-471.999		483.807
8	Aandeel derden in resultaat				
	Netto resultaat	89.040	-471.999		483.807
9	Buitengewoon resultaat				
	TOTAAL RESULTAAT	89.040	-471.999		483.807

MC Model C Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2017	2016
Saldo Baten en Lasten	85.939	472.985
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	349.525	345.769
Mutaties voorzieningen	-481.959	527.478
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden (-/-)	7.002	-2.157
Vorderingen (-/-)	35.696	145.928
Schulden	-63.053	51.050
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-152.245	1.253.512
Ontvangen interest	3.101	10.822
Betaalde interest (-/-)	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-149.145	1.264.334
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	701.531	205.881
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investering in immateriële vaste activa (-/-)		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		
Investering in deelnemingen en/of samenwerkingsverband (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)		
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-701.531	-205.881
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden (-/-)		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	-850.676	1.058.453
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening Andere controleopdrachten		

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

VA Vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2017	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2017	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2017
1.1.1	Ontwikkelingskosten										
1.1.2	Concessies, vergunningen en rechten van intellectue										
1.1.3	Goodwill										
1.1.4	Vooruitbetalingen										
1.1.5	Overige										
	Totaal immateriële vaste activa										
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.748.933	-755.465	993.468	659.660	0	-202.984	0	2.408.592	-958.449	1.450.143
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.344.527	-893.016	451.512	41.872	0	-146.540	0	1.386.399	-1.039.556	346.843
1.2.4	In uitvoering en voorstellingen										
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa										
	Totaal materiële vaste activa	3.093.460	-1.648.481	1.444.979	701.531	0	-349.525	0	3.794.991	-1.998.006	1.796.986

1.3	Financiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2017	Cum. af- schrijving 1-1-2017	Boekwaarde 1-1-2017	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. af- schrijving 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
1.3.1	Groepsmaatschappijen									
1.3.2	Andere deelnemingen									
1.3.3	Vorderingen op groeps- maatschappijen									
1.3.4	Vorderingen op andere deelnemingen									
1.3.5	Vorderingen op OCW									
1.3.6	Effecten									
1.3.7	Overige vorderingen									
	Totaal financiële vaste activa									
	Uitsplitsing									
	Effecten									
1.3.6.1	Aandelen									
1.3.6.2	Obligaties									
1.3.6.3	Overige									

VV Voorraden & Vorderingen

1.4	Voorraden	2017	2016
1.4.1	Gebruiksgoederen	11.272	4.270
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden		
	Totaal voorraden	11.272	4.270
	Uitsplitsing		
	Gebruiksgoederen		
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	11.272	4.270
1.4.1.2	Voorziening voor incurrantheid gebruiksgoederen (-/-)		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	355.320	65.740
1.5.2	OCW/EL&I	960.743	898.163
1.5.3	Groepsmaatschappijen		
1.5.4	Andere deelnemingen		
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten		
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	-21.263	87.043
1.5.8	Overlopende activa	130.742	338.901
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		
	Totaal vorderingen	1.425.543	1.389.847
	Uitsplitsing		
	Overige vorderingen		
1.5.7.1	Personeel		
1.5.7.2	Overige vorderingen	-21.263	87.043
	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	66.066	89.009
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten		
1.5.8.3	Overige overlopende activa	64.676	249.892
1.5.9.1	Stand per 1-1		
1.5.9.2	Onttrekking		
1.5.9.3	Dotatie		
	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		

EL Effecten & Liquide middelen

1.6	Effecten	Boekwaarde 31-12-2017	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2016
1.6.1	Aandelen				
1.6.2	Obligaties				
1.6.3	Overige effecten				
	Totaal effecten				
1.7	Liquide middelen	31-12-2017		31-12-2016	
1.7.1	Kasmiddelen		0		0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		6.180.213		7.030.890
1.7.3	Deposito's		0		0
1.7.4	Overige liquide middelen				
	Totaal liquide middelen		6.180.213		7.030.890

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen	Stand 31-12-2016	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2017
2.1.1 Algemene reserve	4.197.251	89.040	-20.216	4.266.075
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	1.326.084	0	20.216	1.346.300
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)				
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)				
2.1.6 Herwaarderingsreserves				
2.1.7 Andere wettelijke reserves				
2.1.8 Statutaire reserves				
2.1.9 Minderheidsbelang derden				
Totaal eigen vermogen	5.523.335	89.040	0	5.612.374
Uitsplitsing				
Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.2.N Strategisch beleid	1.000.000		0	1.000.000
Herwaardering	270.540		-49.784	220.756
WGA	0		70.000	70.000
Spaarverlof	55.544		0	55.544
Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.3.N Nieuwe post				
Bestemmingsfonds (publiek)				
2.1.4.N Nieuwe post				
Bestemmingsfonds (privaat)				
2.1.5.N Nieuwe post				

De resultaat bepaling is in de jaarrekening 2017, overeenkomstig het (voorstel) besluit van het bestuur van de Stichting als volgt verwerkt.

	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Algemene reserve	-142.310	0	-244.878
Algemene reserve scholen	211.134	0	178.469
Bestemmingsreserve 1e waardering Meubilair	-49.784	0	-49.784
Bestemmingsreserve strategisch beleid	0	0	600.000
Bestemmingsreserve WGA	70.000	0	0
Bestemming exploitatiesaldo	89.040	0	483.807

Reserve Strategisch beleid

De reserve strategisch beleid is in het leven geroepen ter dekking van eenmalige kosten van activiteiten die voortvloeien uit het Strategisch Beleidsplan 2015-2019.

Reserve Spaarverlof

De omvang van de reserve Spaarverlof is gebaseerd op het opgebouwde spaarverlof van 1 medewerker, welke niet (volledig) is opgenomen.

Reserve WGA

De reserve WGA is in het leven geroepen ter dekking van toekomstige risico's in het kader van WGA.

VL voorzieningen & LLschulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 31-12-2016	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2017
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	401.281	69.558	-84.805	386.034
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten				
2.2.3	Overige voorzieningen	2.048.296	360.000	-826.712	1.581.585
	Totaal voorziening	2.449.577	429.558	-911.517	1.967.619

2.3	Langlopende schulden	Stand per 31-12-2016	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2017
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen				
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen				
2.3.3	Kredietinstellingen				
2.3.4	OCW/EL&I				
2.3.5	Overige langlopende schulden				
	Totaal langlopende schulden				

Voorziening

Van het totaal van de voorzieningen heeft € 1.100.000 een looptijd van meer dan één jaar.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	2017	2016
2.4.1	Kredietinstellingen		
2.4.2	Vooruitgefactureerde en ontvangen termijnen OHW		
2.4.3	Crediteuren	262.616	238.601
2.4.4	OCW/EL&I	0	0
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen		
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen		
2.4.7	Belasting en premies sociale verzekeringen	576.741	573.722
2.4.8	Schulden ter inzake van pensioenen	221.198	189.871
2.4.9	Overige kortlopende schulden	154.630	132.898
2.4.10	Overlopende passiva	618.836	761.982
	Totaal kortlopende schulden	1.834.021	1.897.074
	Uitsplitsing		
	Belasting en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing		
2.4.7.2	Omzetbelasting		
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	576.741	573.722
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1	Werk door derden		
2.4.9.2	Overige	154.630	132.898
	Overlopende passiva		
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden		
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EL&I geoormerkt	0	0
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	0
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	484.469	476.158
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	0	0
2.4.10.7	Rente	0	0
2.4.10.8	Overige	134.367	285.824

Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2017

OB Overheidsbijdragen

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	% 2017	werkelijk 2016
3.1 Rijksbijdragen					
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	18.403.379	17.815.447	103 %	18.266.746
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	795.343	221.000	360 %	225.967
3.1.3	Inkomensoverdrachten (-/-)				
	Totaal rijksbijdragen	19.198.721	18.036.447	106 %	18.492.713
Uitsplitsing					
Rijksbijdragen OCW/EL&I					
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	18.403.379	17.815.447	103 %	18.266.746
3.1.1.2	Rijksbijdragen EL&I				
Overige subsidies OCW					
3.1.1.1.1	Geormerkte subsidies				
3.1.1.1.2	Niet-geormerkte subsidies	795.343	221.000	360 %	225.967
3.1.1.1.3	Toerekening investeringsubsidies				
Overige subsidies EL&I					
3.1.1.2.1	Geormerkte subsidies				
3.1.1.2.2	Niet-geormerkte subsidies				
3.1.1.2.3	Toerekening investeringsubsidies				
Inkomensoverdrachten					
3.1.3.1	Rijksbijdrage academische ziekenhuizen				
3.1.3.2	Affiliaties				
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies					
3.2.1	Participatiebudget				
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	58.936	0	-	37.062
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	58.936	0	-	37.062
Uitsplitsing					
Participatiebudget					
3.2.1.1	Bijdrage educatie				
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies				
3.2.1.3	Reïntegratie				
3.2.1.4	Inburgering				

AB Andere baten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	% 2017	werkelijk 2016
3.3 College-, cursus-, les-, en examengelden				
3.3.1 Lesgelden sector VO				
3.3.2 Cursusgelden sector BVE				
3.3.3 Collegegelden sector HBO				
3.3.4 Collegegelden sector WO				
3.3.5 Examengelden				
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden				
3.4 Baten in opdracht van derden				
3.4.1 Contractonderwijs				
3.4.1.1 Contracten t.b.v. inburgeringsvoorzieningen				
3.4.2 Contractonderzoek				
3.4.3 Overige baten werk in opdracht van derden				
Totaal baten in opdracht van derden				
Uitsplitsing				
Contractonderzoek				
3.4.2.1 Internationale organisaties				
3.4.2.2 Nationale overheden				
3.4.2.3 NWO				
3.4.2.4 KNAW				
3.4.2.5 Overige non-profit organisaties				
3.4.2.6 Bedrijven				
Overige baten in werk in opdracht van anderen				
3.4.2.1 Inburgeringscontracten				
3.4.2.2 Participatiebudget				
3.4.2.3 Overige baten in opdracht van derden				
3.5 Overige baten				
3.5.1 Verhuur	48.970	35.000	140 %	39.382
3.5.2 Detachering personeel	255.617	0	-	196.102
3.5.3 Schenking				
3.5.4 Sponsoring				
3.5.5 Ouderbijdragen				
3.5.6 Overige	314.788	154.559	204 %	204.503
Totaal overige baten	619.375	189.559	327 %	439.988

LA Lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	% 2017	werkelijk 2016
4.1 Personeelslasten				
4.1.1 Lonen en salarissen	15.132.628	14.455.547	105 %	14.343.888
4.1.2 Overige personele lasten	809.389	803.169	101 %	851.890
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	0	0	-	0
Totaal personele lasten	15.942.016	15.258.716	104 %	15.195.778
Uitsplitsing				
Lonen en salarissen				
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	15.132.628	14.455.547	105 %	9.924.869
4.1.1.2 Sociale lasten	0	0	-	2.659.873
4.1.1.3 Pensioenpremies	0	0	-	1.759.146
Overige personele lasten				
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	69.558	0	-	269.682
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
4.1.2.3 Overig	739.831	803.169	92 %	582.208
4.2 Afschrijvingen				
4.2.1 Immateriële vaste activa				
4.2.2 Materiële vaste activa	349.525	310.495	113 %	345.769
Totaal afschrijvingen	349.525	310.495	113 %	345.769
4.3 Huisvestingslasten				
4.3.1 Huur	150.195	139.500	108 %	121.159
4.3.2 Verzekeringen				
4.3.3 Onderhoud	611.709	307.400	199 %	434.551
4.3.4 Energie en water	301.385	296.000	102 %	268.290
4.3.5 Schoonmaakkosten	441.088	401.050	110 %	408.097
4.3.6 Heffingen	20.363	22.000	93 %	18.466
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	360.000	360.000	100 %	330.000
4.3.8 Overige	10.885	8.800	124 %	12.214
Totaal huisvestingslasten	1.895.625	1.534.750	124 %	1.592.776
4.4 Overige lasten				
4.4.1 Administratie en beheerslasten	742.788	889.950	83 %	548.496
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	631.879	557.550	122 %	627.442
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	-	0
4.4.4 Overige	229.260	176.545	130 %	186.518
Totaal overige lasten	1.603.927	1.624.045	120 %	1.362.456

FB Financieel en buitengewoon

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	% 2017	werkelijk 2016
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	3.101	30.000	10 %	10.822
5.2	Waardeveranderingn fin. vaste activa en effecten				
5.3	Overige opbrengsten fin. vaste actvia en effecten				
5.4	Rentelasten (-/-)				
	Totaal financiële baten en lasten	3.101	30.000	10 %	10.822
6	Belastingen (-/-)				
7	Resultaat deelnemingen				
8	Aandeel derden in resultaat				
9	Buitengewoon resultaat				

Fk Financiële kengetallen

	2017	2016
Solvabiliteit 1	59,62	55,96
Solvabiliteit 2	80,52	80,78
Liquiditeit (current ratio)	4,15	4,44
Liquiditeit (quick ratio)	4,15	4,44
Rentabiliteit (%)	0,45	2,55
Kapitalisatiefactor	47,36	52,03

Berekening

Solvabiliteit 1	= eigen vermogen / totaal vermogen
Solvabiliteit 2	= (eigenvermogen + voorzieningen) / totale vermogen
Liquiditeit (current ratio)	= vlottende activa / vlottende pasiva
Liquiditeit (quick ratio)	= (vlottende activa - voorraden) / kort vreemd vermogen
Rentabiliteit	= resultaat / totale baten
Kapitalisatiefactor	= passiva / totale baten

WNT Wet Normering Topinkomens

Model H Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	Functie	Jaar	Ingangsdatum dienstverb	Eindatum dienstverb.	Taak omvang Fte	Beloning	Belastb. Vaste en var. onk.	Beloning bet. op termijn	Uitk. beëindiging dienstverb.	Totale bezoldiging	Individueel WNT-bezoldiging	
Bestuurders												
Mevr. van Heijningen	VZ. CvB	2017	01-12-2010		-	1,0000	119.744	0	16.792	0	136.536	129.000,00
		2016				1,0000	114.896	0	14.432	0	129.328	128.000,00
Overschrijding bezoldigingsnorm:												
De bezoldigingsafspraken van de bestuurder zijn gemaakt voor de inwerkingtreding van de sectorale maxima per 1 januari 2017 en zijn hoger dan de in 2017 geldende norm, maar lager dan de norm die in 2013, 2014 en 2015 gold.												
De bestuurder maakt gebruik van het overgangsrecht.												
Toezichthouders												
Mevr. Moormann-Hilgen	VZ. RvT	2017	01-01-2013		-		1.500			1.500	19.350,00	
	VZ. RvT	2016					1.500			1.500		
Mevr. Eising	Lid RvT	2017	01-01-2016		-		1.000			1.000	12.900,00	
		2016					1.000			1.000		
Dhr. Dommerholt	Lid RvT	2017	01-01-2016		-		1.000			1.000	12.900,00	
		2016					1.000			1.000		
Dhr. Soepenbergh	Lid RvT	2017	01-01-2015		-		1.000			1.000	12.900,00	
		2016					1.000			1.000		
Dhr. Velthuis	Lid RvT	2017	01-01-2015		-		1.000			1.000	12.900,00	
		2016					1.000			1.000		
Dhr. Nikkels	Lid RvT	2016	10-12-2008	10-12-2016			1.000			1.000	12.800,00	

Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Het resultaat over het jaar 2017 bedraagt 89.040 positief.
Over het jaar 2017 is een nadelig resultaat van 471.999 begroot.
Dit betekent dat het werkelijke resultaat 561.039 voordeliger uitkomt dan het begrote bedrag van 471.999.
De belangrijkste oorzaken van de verschillen op onderdelen ten opzichte van de begroting worden in onderstaande analyse weergegeven.

	Voordelig	Nadelig
Baten	1.651.026	0
Personele lasten	0	683.301
Afschrijvingen	0	39.030
Huisvestingskosten	0	360.875
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	74.329
Administratie en beheerslasten	147.162	0
Overige	0	52.715
Financiële baten en lasten	0	26.899
Totaal resultaat	561.039	0

Specificatie analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Baten	Voordelig	Nadelig
(Rijks)bijdragen OC&W	1.162.274	0
Overige overheidsbijdragen	58.936	0
Overige baten	429.816	0
Saldo baten	1.651.026	0

De baten zijn 1.651.026 hoger dan begroot.

(Rijks)bijdragen OC&W

Als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten zijn de personele vergoedingen over de schooljaren 2016/2017 en 2017/2018 geïndexeerd. Dit heeft geresulteerd in aanzienlijk hogere rijksbijdragen.

Verder zijn de volgende items van invloed:

- Extra groeibekostiging materieel en personeel € 100.000;
- Aanvullende bijdrage van SWV Veld, Vaart & Vecht € 189.000;
- Extra bekostiging AZC Hardenberg € 100.000.

Overige Overheidsbijdragen

Deze hogere overheidsbijdragen bestaat uit:

- Convenant € 30.000;
- Bijdrage leerlingenzorg € 28.000.

Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen als gevolg van:

- Niet geraamde vergoeding voor detachering personeel € 280.000;
- Hogere bijdrage UWV € 68.000;
- Hogere bijdrage cultuureducatie € 45.000;

Personele lasten	Voordelig	Nadelig
Bruto lonen en salarissen	0	677.081
Overige personele lasten	0	6.220
Uitkeringen	0	0
Saldo personele lasten	0	683.301

De totale personele lasten bedragen € 15.942.016 terwijl over 2017 € 15.258.716 is begroot. Dit betekent een overschrijding van € 683.301.

Het verschil kan als volgt verklaard worden:

- Hogere personeelskosten ivm AZC Hardenberg en referentiesystematiek € 900.000;
- Lagere lasten verzuimbeleid € 61.000;
- Lagere lasten vervanging € 160.000.

Het aantal FTE op peildatum 31-10-2017 bedraagt: 179,56. Op 31-10-2016 was dit: 173,04.

Afschrijvingslasten	Voordelig	Nadelig
Afschrijving inventaris en apparatuur	0	37.567
Afschrijving onderwijsmethode	0	1.463
Saldo afschrijvingen	0	39.030

De gerealiseerde afschrijvingslasten zijn als gevolg van de aanschaf van Chromebooks met € 39.000 overschreven

Huisvestingslasten	Voordelig	Nadelig
Huurkosten huisvesting	0	10.695
Energieverbruik	0	5.385
Publiekrechtelijke heffingen	1.637	0
Schoonmaakkosten	0	40.038
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0
Overige kosten huisvesting	0	2.085
Klein preventief onderhoud	0	304.309
Saldo huisvestingslasten	0	360.875

Het nadelig resultaat op huisvestingslasten van € 360.875 kan als volgt verklaard worden:

- Hogere lasten voor schoonmaak € 50.000;
- Hogere lasten voor aanpassing aan de schoolgebouwen voor integratie kinderopvang € 310.000.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Voordelig	Nadelig
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	74.329
Saldo inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	74.329

De hogere lasten voor inventaris/apparatuur en leermiddelen van € 74.000 houdt voornamelijk verband met hogere kosten voor ICT en leermiddelen dan begroot.

Administratie en beheerslasten	Voordelig	Nadelig
Overige advieskosten	0	17.968
Administratiekosten	0	75.377
Drukwerk	0	20.303
Kantoorbenodigdheden	0	1.175
Telecommunicatiekosten	0	2.068
Porti e.d.	0	325
Contributies & abonnementen	0	10.533
Overige algemene kosten	0	9.647
Accountantskosten	4.045	0
Overige	280.512	0
Saldo administratie en beheerslasten	147.162	0

De hogere lasten voor administratie en beheer van € 147.000 kan als volgt verklaard worden:

- Lagere lasten voor Strategisch beleidsplan € 280.000;
- Hogere lasten voor externe ondersteuning € 18.000;
- Hogere lasten voor repro € 20.000
- Hogere lasten voor eenmalige aanschaf licenties € 75.000.

Overige	Voordelig	Nadelig
Overige leermiddelen	0	52.222
Overige	0	493
Saldo overige	0	52.715

De hogere lasten voor overige instellingslasten van € 52.000 kan als volgt verklaard worden:

- Hogere lasten voor overige onderwijskosten € 52.000.

Financiële baten en lasten	Voordelig	Nadelig
Rentebaten	0	26.899
Saldo financiële baten en lasten	0	26.899

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt doordat de overtollige middelen tegen een lager rente-tarief kon worden weggezet dan geraamd.

Accountants honoraria

In onderstaande tabel zijn de honoraria van de externe accountant weergegeven, uitgesplitst naar verschillende werkzaamheden:

Honoraria van de accountant	2017	2016
- Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 20.955	€ 19.050
- Honorarium andere controle opdrachten	€	€
- Honorarium andere niet-controle diensten	€	€

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting:

Er is een huurverplichting voor het pand aan de Vechtstraat in Hardenberg ad € 2156,25 per maand tot en met 30 september 2019. Er vindt jaarlijks een indexatie plaats.

Leaseverplichting:

Er is een leaseverplichting aangegaan ten bedrage van € 23.748 per jaar. De lease verplichting heeft een resterende looptijd van 22 maanden

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap):

Naam

SOVO Coevorden, Hardenberg eo. / De nieuwe veste
Samenwerkingsverband PO 23-04

Juridische vorm Statutaire zetel

Stichting Gem. Coevorden
Vereniging Gem. Ommen

Overige gegevens

Bijlage: Gegevens over de rechtspersoon**Algemene gegevens**

Handelsnaam : Onderwijsstichting Arcade
 Adres : Vechtstraat 5-B
 Postcode en Plaats : 7772 AX Hardenberg
 Telefoonnummer : 0523-624330
 Bestuursnummer : 41630
 Naam contactpersoon : Dhr. A. Scholten

Schoolgegevens

Het bestuur beheert per 31 december 2017 de volgende scholen:

Brinnr.	Schoolnaam	Adres
03BT	OBS Prinses Irene	Hattemattestraat 7 7783 BM GRAMSBERGEN
03EJ	De Smeltkroes	Witte Zandpad 1 7854 TW AALDEN
05ZE	OBS Den Velde	Zwolseweg 2 7786 BH DEN VELDE
06BR	De Anvende	Paardelandsdrift 5 7854 PR AALDEN
08ED	OBS Vinkenbuurt	Koloniedijk 22A 7739 PB Vinkenbuurt
08EP	OBS De Klimop	Marsstraat 26 7782 RK DE KRIM
08EP-01	De OpStap	Jachthuisweg 6D 7796 HJ HEEMSERVEEN
09HH	De Akker	Oldenhoffstraat 5 7841 AJ SLEEN
10BS	OBS Het Kompas	De Tjalk 2 7701 LP DEDEMVAART
10CY	De Vlinderhof	Odoornerweg 8 7846 TA NOORD SLEEN
10SH	OBS De Kern	Erve Odinck 3 7773 DE HARDENBERG
10TO	OBS De Eiber	Eiberweg 2 7701 VE DEDEMSVAART
11GS	OBS Baalder	Weidehof 1 7772 GW HARDENBERG
11HS	OBS Pr. Margriet	Kruizingastraat 19 7707 BW BALKBRUG
11HS-01	OBS Oud Avereest	Oud Avereest 10 7707 PN BALKBRUG
11IS	Burg. van Royenschool	Sportparklaan 20 7848 BB SCHOONOORD
11UG	OBS De Piramide	Bakkersteeg 1 7843 PX ERM
12TZ	OBS Cantecleer	Schoolstraat 32 7694AX KLOOSTERHAAR
13 FW	OBS De Regenboog	Vergouwlaan 3 7776 BA SLAGHAREN
13LB	OBS Het Palet	Rembrandtstraat 35 7771 XE HARDENBERG
18NC	Burg. Wessels Boerschool	Molenwijk 4 7751 CG DALEN
18OE	De Zwarm	Coevorderstraatweg 6 7917 PR GEESBRUG
18OH	Markeschool	Middendorp 32 7754 MB WACHTUM
18OQ	Wilhelminaschool	Jan van Scorelstraat 13 7741 XM COEVORDEN
18PP	Stidalschool	Hoofdstraat 144 7755 NN DALERVEEN
18PV	OBS Buitenvree	Van Pallandtlaan 5 7742 WJ COEVORDEN
18RQ	De Woert	Beatrixlaan 25 7861 AG OOSTERHESSELEN
18QW	Parkschool	Poppenharelaan 1 7741 CS COEVORDEN
24BA	t Spectrum	Herderstasje 56 7772 LD HARDENBERG