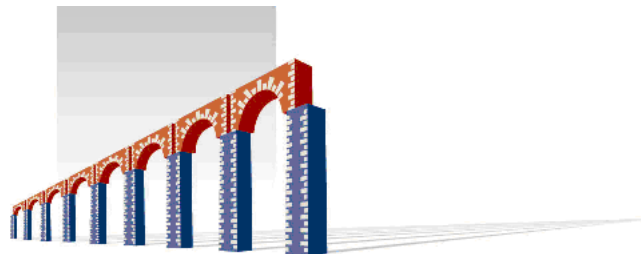


# Jaarrekening 2018

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 31-12-2018	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 2018	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

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassingen zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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.

#### 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.

#### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De cijfers 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's de functionele valuta van de organisatie.

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 de activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### 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.

#### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

### 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen groot onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de meerjaren-onderhoudsplanning. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening groot onderhoud wordt bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit dit plan bestaat. Hiermee maakt Onderwijsstichting Arcade gebruik van de tijdelijke regeling conform de regeling jaarverslaggeving onderwijs.

### 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.

### Personeelsbeloningen/pensioen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen welke is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Deze pensioenregeling wordt - overeenkomstig de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Per 31-12-2018 bedraagt de dekkingsgraad van de Stichting Pensioenfonds ABP 97,0% (31-12-2017: 104,4%). De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (dit is een gemiddelde over twaalf maanden) is in 2018 gestegen naar 103,8%. In 2017 was deze nog 101,5%.

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 (na rente)

### 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.

### Baten

Onder baten wordt verstaan de van de overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage van OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen bijdragen. Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van basisbekostiging worden in het jaar waarop deze toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van de baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten worden verantwoord.

### Rente

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

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## MAB Model A Balans

### 1 ACTIVA

Vaste activa	2018	2017
1.1 Immateriële vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.036.534	1.796.986
1.3 Financiële vaste activa		
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.036.534</b>	<b>1.796.986</b>
<b>Vlottende activa</b>		
1.4 Voorraden	3.330	11.272
1.5 Vorderingen	1.316.688	1.434.255
1.6 Effecten		
1.7 Liquide middelen	6.925.116	6.180.213
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>8.245.135</b>	<b>7.625.740</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>10.281.669</b>	<b>9.422.726</b>
<b>2 PASSIVA</b>		
2.1 Eigen Vermogen	5.996.828	5.612.374
2.2 Voorziening	2.119.541	1.967.619
2.3 Langlopende schulden		
2.4 Kortlopende schulden	2.165.300	1.842.733
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>10.281.669</b>	<b>9.422.726</b>

**MB Model B Staat van Baten en Lasten**

<b>Baten</b>		<b>2018</b>	<b>begroot 2018</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>
3.1	Rijksbijdragen	20.879.725	18.965.596	110 %	19.198.721
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	73.261	29.252	250 %	58.936
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden				
3.4	Baten in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	480.399	195.000	246 %	619.375
	<b>Totaal Baten</b>	<b>21.433.385</b>	<b>19.189.848</b>	<b>112 %</b>	<b>19.877.033</b>
<b>Lasten</b>					
4.1	Personeelslasten	17.007.399	15.877.257	107 %	15.942.016
4.2	Afschrijvingen	389.134	321.275	121 %	349.525
4.3	Huisvestingslasten	1.775.552	1.656.800	107 %	1.895.625
4.4	Overige lasten	1.822.302	1.504.450	121 %	1.603.927
	<b>Totaal Lasten</b>	<b>20.994.388</b>	<b>19.359.782</b>	<b>108 %</b>	<b>19.791.093</b>
	<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>438.998</b>	<b>-169.934</b>		<b>85.939</b>
HR	Gerealiseerde herwaardering				
5	Financiële baten en lasten	1.000	10.000	10 %	3.101
	<b>Resultaat</b>	<b>439.998</b>	<b>-159.934</b>		<b>89.040</b>
6	Belastingen				
7	Resultaat deelnemingen				
	<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>439.998</b>	<b>-159.934</b>		<b>89.040</b>
8	Aandeel derden in resultaat				
	<b>Netto resultaat</b>	<b>439.998</b>	<b>-159.934</b>		<b>89.040</b>
9	Buitengewoon resultaat				
	<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>439.998</b>	<b>-159.934</b>		<b>89.040</b>

## MC Model C Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2018	2017
Saldo Baten en Lasten	438.998	85.939
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	389.134	349.525
Mutaties voorzieningen	151.922	-481.959
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden (-/-)	-7.941	7.002
Vorderingen (-/-)	-117.566	44.408
Schulden	322.568	-54.341
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>1.428.129</b>	<b>-152.245</b>
Ontvangen interest	1.000	3.101
Betaalde interest (-/-)	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.429.129</b>	<b>-149.145</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	628.682	701.531
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investing in immateriële vaste activa (-/-)		
Desinvesterings in immateriële vaste activa		
Investing in deelnemingen en/of samenwerkingsverband (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)		
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	0	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten</b>	<b>-628.682</b>	<b>-701.531</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden (-/-)		
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overige balansmutaties	-55.544	0
Mutatie liquide middelen	744.903	-850.676
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening Andere controleopdrachten		

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018**



## VA Vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2018	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2018	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2018
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										
	<b>Totaal immateriële vaste activa</b>										
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>										
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.408.592	-958.449	1.450.143	541.321	0	-274.624	0	2.949.914	-1.233.073	1.716.840
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.386.399	-1.039.556	346.843	87.361	0	-114.510	0	1.473.760	-1.154.066	319.694
1.2.4	In uitvoering en voorstellingen										
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa										
	<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>3.794.991</b>	<b>-1.998.006</b>	<b>1.796.986</b>	<b>628.682</b>	<b>0</b>	<b>-389.134</b>	<b>0</b>	<b>4.423.674</b>	<b>-2.387.139</b>	<b>2.036.534</b>

1.3	Financiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2018	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2018	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2018
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										
	<b>Totaal financiële vaste activa</b>										
	<b>Uitsplitsing</b>										
	Effecten										
1.3.6.1	Aandelen										
1.3.6.2	Obligaties										
1.3.6.3	Overige										

## VV Voorraden & Vorderingen

1.4	Voorraden	2018	2017
1.4.1	Gebruiksgoederen	3.330	11.272
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden		
	<b>Totaal voorraden</b>	<b>3.330</b>	<b>11.272</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
	Gebruiksgoederen		
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	3.330	11.272
1.4.1.2	Voorziening voor incurrantheid gebruiksgoederen (-/-)		
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	113.921	355.320
1.5.2	OCW/EL&I	1.136.174	960.743
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	28.725	-21.263
1.5.8	Overlopende activa	37.868	139.454
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		
	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.316.688</b>	<b>1.434.255</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
	Overige vorderingen		
1.5.7.1	Personeel		
1.5.7.2	Overige vorderingen	28.725	-21.263
	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	0	66.066
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten		
1.5.8.3	Overige overlopende activa	37.868	73.388
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**

<b>1.6</b>	<b>Effecten</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2018</b>	<b>Investing</b>	<b>Desinvestering</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2017</b>
1.6.1	Aandelen				
1.6.2	Obligaties				
1.6.3	Overige effecten				
	<b>Totaal effecten</b>				
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2018</b>		<b>31-12-2017</b>	
1.7.1	Kasmiddelen		0		0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		6.925.116		6.180.213
1.7.3	Deposito's		0		0
1.7.4	Overige liquide middelen				
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>6.925.116</b>		<b>6.180.213</b>

## EV Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 31-12-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
2.1.1	Algemene reserve	4.266.075	439.998	49.784	4.755.856
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.346.300	0	-105.328	1.240.972
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				
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>5.612.374</b>	<b>439.998</b>	<b>-55.544</b>	<b>5.996.828</b>
	<b>Uitsplitsing</b>				
	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.2.N	Strategisch beleid	1.000.000		0	1.000.000
	Herwaardering	220.756		-49.784	170.972
	WGA	70.000		0	70.000
	Spaarverlof	55.544		-55.544	0
	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 2018, overeenkomstig het (voorstel) besluit van het bestuur van de Stichting als volgt verwerkt.

	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Algemene reserve	494.260	0	-142.310
Algemene reserve scholen	51.066	0	211.134
Bestemmingsreserve 1e waardering Meubilair	-49.784	0	-49.784
Bestemmingsreserve strategisch beleid	0	0	0
Bestemmingsreserve WGA	0	0	70.000
Spaarverlof	-55.544	0	0
<b>Bestemming exploitatiesaldo</b>	<b>439.998</b>	<b>0</b>	<b>89.040</b>

### 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 2019-2023.

### 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 31-12-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2018
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	386.034	54.443	-129.440	311.036
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten				
2.2.3	Overige voorzieningen	1.581.585	466.037	-239.117	1.808.505
	<b>Totaal voorziening</b>	<b>1.967.619</b>	<b>520.480</b>	<b>-368.557</b>	<b>2.119.541</b>

2.3	Langlopende schulden	Stand per 31-12-2017	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2018
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				
	<b>Totaal langlopende schulden</b>				

**Voorziening groot onderhoud**

Van het totaal van de voorzieningen groot onderhoud heeft € 1.885.000 een looptijd van meer dan één jaar.

**KS Kortlopende schulden**

2.4	Kortlopende schulden	2018	2017
2.4.1	Kredietinstellingen		
2.4.2	Vooruitgefactureerde en ontvangen termijnen OHW		
2.4.3	Crediteuren	580.950	262.616
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	574.441	576.741
2.4.8	Schulden ter inzake van pensioenen	195.469	221.198
2.4.9	Overige kortlopende schulden	50.568	154.630
2.4.10	Overlopende passiva	763.872	627.548
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>2.165.300</b>	<b>1.842.733</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
	Belasting en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing		
2.4.7.2	Omzetbelasting		
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	574.441	576.741
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1	Werk door derden		
2.4.9.2	Overige	50.568	154.630
	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 investeringsubsidies	21.557	0
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	616.232	484.469
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	0	0
2.4.10.7	Rente	0	0
2.4.10.8	Overige	126.083	143.079

**Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2018**



**OB Overheidsbijdragen**

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	% 2018	werkelijk 2017
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>				
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EL&I	20.110.783	18.155.596	111 %	18.403.379
3.1.2 Overige subsidies OCW/EL&I	768.942	810.000	95 %	795.343
3.1.3 Inkomensoverdrachten (-/-)				
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>20.879.725</b>	<b>18.965.596</b>	<b>110 %</b>	<b>19.198.721</b>
<b>Uitsplitsing</b>				
Rijksbijdragen OCW/EL&I				
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	20.110.783	18.155.596	111 %	18.403.379
3.1.1.2 Rijksbijdragen EL&I				
Overige subsidies OCW				
3.1.1.1.1 Geoormerkte subsidies				
3.1.1.1.2 Niet-geoormerkte subsidies	768.942	810.000	95 %	795.343
3.1.1.1.3 Toerekening investeringssubsidies				
Overige subsidies EL&I				
3.1.1.2.1 Geoormerkte subsidies				
3.1.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies				
3.1.1.2.3 Toerekening investeringssubsidies				
Inkomensoverdrachten				
3.1.3.1 Rijksbijdrage academische ziekenhuizen				
3.1.3.2 Affiliaties				
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>				
3.2.1 Participatiebudget				
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	73.261	29.252	250 %	58.936
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>73.261</b>	<b>29.252</b>	<b>250 %</b>	<b>58.936</b>
<b>Uitsplitsing</b>				
Participatiebudget				
3.2.1.1 Bijdrage educatie				
3.2.1.2 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies				
3.2.1.3 Reintegratie				
3.2.1.4 Inburgering				

**AB Andere baten**

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	% 2018	werkelijk 2017
<b>3.3 College-, cursus-, les-, en examengelden</b>				
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				
<b>Totaal college-, cursus-, les- en examengelden</b>				
<b>3.4 Baten in opdracht van derden</b>				
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				
<b>Totaal baten in opdracht van derden</b>				
<b>Uitsplitsing</b>				
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				
<b>3.5 Overige baten</b>				
3.5.1 Verhuur	38.621	35.000	110 %	48.970
3.5.2 Detachering personeel	164.554	0	-	255.617
3.5.3 Schenking				
3.5.4 Sponsoring				
3.5.5 Ouderbijdragen				
3.5.6 Overige	277.224	160.000	173 %	314.788
<b>Totaal overige baten</b>	<b>480.399</b>	<b>195.000</b>	<b>246 %</b>	<b>619.375</b>

## LA Lasten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	% 2018	werkelijk 2017
<b>4.1 Personeelslasten</b>				
4.1.1 Lonen en salarissen	16.120.630	15.086.995	82 %	15.132.628
4.1.2 Overige personele lasten	886.770	790.262	112 %	809.389
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	0	0	-	0
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>17.007.399</b>	<b>15.877.257</b>	<b>107 %</b>	<b>15.942.016</b>
<b>Uitsplitsing</b>				
Lonen en salarissen				
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	12.425.827	15.086.995	82 %	11.664.272
4.1.1.2 Sociale lasten	2.113.685	0	-	1.984.141
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.581.118	0	-	1.484.214
Overige personele lasten				
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	0	0	-	69.558
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
4.1.2.3 Overig	886.770	790.262	112 %	739.831
<b>4.2 Afschrijvingen</b>				
4.2.1 Immateriële vaste activa				
4.2.2 Materiële vaste activa	389.134	321.275	121 %	349.525
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>389.134</b>	<b>321.275</b>	<b>121 %</b>	<b>349.525</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>				
4.3.1 Huur	128.194	141.100	91 %	150.195
4.3.2 Verzekeringen				
4.3.3 Onderhoud	563.436	391.500	144 %	611.709
4.3.4 Energie en water	234.634	301.000	78 %	301.385
4.3.5 Schoonmaakkosten	459.048	431.850	106 %	441.088
4.3.6 Heffingen	18.750	22.500	83 %	20.363
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	360.000	360.000	100 %	360.000
4.3.8 Overige	11.489	8.850	130 %	10.885
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>1.775.552</b>	<b>1.656.800</b>	<b>107 %</b>	<b>1.895.625</b>
<b>4.4 Overige lasten</b>				
4.4.1 Administratie en beheerslasten	795.790	748.650	106 %	742.788
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	772.541	558.550	122 %	631.879
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	-	0
4.4.4 Overige	253.971	197.250	129 %	229.260
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>1.822.302</b>	<b>1.504.450</b>	<b>120 %</b>	<b>1.603.927</b>

**FB Financieel en buitengewoon**

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	% 2018	werkelijk 2017
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	1.000	10.000	10 %	3.101
5.2	Waardeveranderingn fin. vaste activa en effecten				
5.3	Overige opbrengsten fin. vaste actvia en effecten				
5.4	Rentelasten (-/-)				
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>1.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10 %</b>	<b>3.101</b>
6	Belastingen (-/-)				
7	Resultaat deelnemingen				
8	Aandeel derden in resultaat				
9	Buitengewoon resultaat				

## Fk Financiële kengetallen

	2018	2017
Solvabiliteit 1	58,33	59,56
Solvabiliteit 2	78,94	80,44
Liquiditeit (current ratio)	3,81	4,14
Liquiditeit (quick ratio)	3,81	4,13
Rentabiliteit (%)	2,05	0,45
Kapitalisatiefactor	47,97	47,41

### **Berekening**

Solvabiliteit 1	= eigen vermogen / totaal vermogen
Solvabiliteit 2	= (eigenvermogen + voorzieningen) / totale vermogen
Liquiditeit (current ratio)	= vlottende activa / vlottende passiva
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
<b>Bestuurders</b>											
Mevr. van Heijningen	VZ. CvB	2018	01-12-2010	-	1,0000	120.947	0	18.305	0	139.252	133.000
		2017			1,0000	119.744	0	16.792	0	136.536	129.000
<b>Overschrijding bezoldigingsnorm:</b>											
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.											
<b>Toezichthouders</b>											
Mevr. Moormann-Hilgen	VZ. RvT	2018	01-01-2013	-		1.500				1.500	19.950
	VZ. RvT	2017				1.500				1.500	19.350
Mevr. Eising	Lid RvT	2018	01-01-2016	-		1.000				1.000	13.300
		2017				1.000				1.000	12.900
Dhr. Dommerholt	Lid RvT	2018	01-01-2016	-		1.000				1.000	13.300
		2017				1.000				1.000	12.900
Dhr. Soepenbergh	Lid RvT	2018	01-01-2015	-		1.000				1.000	13.300
		2017				1.000				1.000	12.900
Dhr. Velthuis	Lid RvT	2018	01-01-2015	-		1.000				1.000	13.300
		2017				1.000				1.000	12.900

## Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Het resultaat over het jaar 2018 bedraagt 439.998 positief.  
Over het jaar 2018 is een nadelig resultaat van 159.934 begroot.  
Dit betekent dat het werkelijke resultaat 599.932 voordeliger uitkomt dan het begrote bedrag van 159.934.  
De belangrijkste oorzaken van de verschillen op onderdelen ten opzichte van de begroting worden in onderstaande analyse weergegeven.

	Voordelig	Nadelig
Baten	2.243.537	0
Personele lasten	0	1.130.142
Afschrijvingen	0	67.859
Huisvestingskosten	0	118.752
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	213.991
Administratie en beheerslasten	0	47.140
Overige	0	56.721
Financiële baten en lasten	0	9.000
<b>Totaal resultaat</b>	<b>599.932</b>	<b>0</b>

## Specificatie analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Baten	Voordelig	Nadelig
(Rijks)bijdragen OC&W	1.914.129	0
Overige overheidsbijdragen	44.009	0
Overige baten	285.399	0
<b>Saldo baten</b>	<b>2.243.537</b>	<b>0</b>

De baten zijn 2.243.537 hoger dan begroot.

### (Rijks)bijdragen OC&W

Als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten zijn de personele vergoedingen over de schooljaren 2017/2018 en 2018/2019 geïndexeerd. Dit heeft geresulteerd in aanzienlijk hogere rijksbijdragen.

Verder zijn de volgende items van invloed:

- Extra bekostiging algemene salarismaatregel 1.640.000 ;
- Extra groeibekostiging materieel en personeel € 175.000;
- Aanvullende bijdrage van SWV Veld, Vaart & Vecht € 427.000.

### Overige Overheidsbijdragen

Deze hogere overheidsbijdragen bestaat uit:

- Bijdrage leerlingenzorg € 32.000.

### Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen als gevolg van:

- Niet geraamde vergoeding voor detachering personeel € 165.000;
- Hogere bijdrage UWV € 86.000.

Personele lasten	Voordelig	Nadelig
Bruto lonen en salarissen	0	677.081
Overige personele lasten	0	96.508
Uitkeringen	0	0
<b>Saldo personele lasten</b>	<b>0</b>	<b>1.130.142</b>

De totale personele lasten bedragen € 17.007.399 terwijl over 2018 € 15.877.257 is begroot. Dit betekent een overschrijding van € 1.130.142.

Het verschil kan als volgt verklaard worden:

- Hogere lasten door algemene salarismaatregel € 950.000;
- Hogere lasten nascholing € 165.000;
- Hogere lastenarbo € 35.000.
- Lagere lasten verzuimbeleid € 28.000.

Het aantal FTE op peildatum 31-10-2018 bedraagt: 195,55. Op 31-10-2017 was dit: 179,56.

Afschrijvingslasten	Voordelig	Nadelig
Afschrijving inventaris en apparatuur	0	60.967
Afschrijving onderwijsmethode	0	6.892
<b>Saldo afschrijvingen</b>	<b>0</b>	<b>67.859</b>

De gerealiseerde afschrijvingslasten zijn als gevolg van de aanschaf van Chromebooks met € 68.000 overschreven

Huisvestingslasten	Voordelig	Nadelig
Huurkosten huisvesting	12.906	0
Energieverbruik	66.366	0
Publiekrechtelijke heffingen	3.750	0
Schoonmaakkosten	0	27.198
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0
Overige kosten huisvesting	0	2.639
Klein preventief onderhoud	0	171.936
<b>Saldo huisvestingslasten</b>	<b>0</b>	<b>118.752</b>

Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Voordelig	Nadelig
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	213.991
<b>Saldo inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>	<b>0</b>	<b>213.991</b>

De hogere lasten voor inventaris/apparatuur en leermiddelen van € 214.000 houdt voornamelijk verband met hogere kosten voor ICT en leermiddelen dan begroot.



Administratie en beheerslasten	Voordelig	Nadelig
Overige advieskosten	13.619	0
Administratiekosten	36.238	0
Drukwerk	4.426	0
Kantoorbenodigdheden	0	6.224
Telecommunicatiekosten	0	20.120
Porti e.d.	381	0
Contributies & abonnementen	0	13.605
Overige algemene kosten	0	16.033
Accountantskosten	158	0
Overige	0	45.981
<b>Saldo administratie en beheerslasten</b>	<b>0</b>	<b>47.140</b>

Overige	Voordelig	Nadelig
Overige leermiddelen	0	47.432
Overige	0	9.289
<b>Saldo overige</b>	<b>0</b>	<b>56.721</b>

De hogere lasten voor overige instellingslasten van € 56.000 kan als volgt verklaard worden:  
 - Hogere lasten voor overige onderwijskosten € 56.000.

Financiële baten en lasten	Voordelig	Nadelig
Rentebaten	0	9.000
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>

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

## Accountantshonoraria

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

<b>Honoraria van de accountant</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 21.411	€ 20.955
- 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):

<b>Naam</b>	<b>Juridische vorm</b>	<b>Statutaire zetel</b>
SOVO Coevorden, Hardenberg eo. / De nieuwe veste	Stichting	Gem. Coevorden
Samenwerkingsverband PO 23-04	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 2018 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