



De Akker

Elk kind tot bloei

Jaarverslag 2017

14 juni 2018

	Pagina
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
Algemene toelichting	22
Balans per 31 december 2017 (na voorstel resultaatbestemming)	25
Staat van baten en lasten over 2017	26
Kasstroomoverzicht over 2017	27
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017	28
Overzicht verbonden partijen	34
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	34
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	35
Wet Normering Topinkomens (WNT)	38
<u>Overige gegevens</u>	
Gebeurtenissen na balansdatum	40
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	40
Controleverklaring	41
(Voorstel) bestemming van het resultaat	45
Gegevens rechtspersoon	46

GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling Jaarverslag Onderwijs (WJZ/2007/50507) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de wijziging van de Regeling Jaarverslag Onderwijs (VO/FBI-2009/107875) d.d. 28 april 2009 en WJZ-2010/237131 d.d. 22 september 2010.

In deze regelingen worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ook van toepassing verklaard op de onderwijssector.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 14-6-2018

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de groep zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	5%-20%
Inventaris en apparatuur	5%-20%
Leermiddelen	10%-12,5%

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar.

Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen.

Voorziening Jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel. en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

Pensioen

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld.

Grondslag voor bepaling van het resultaat

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht

Toepassing indirecte methode

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

Begrip geldmiddelen

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2017 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	285.231	283.610
1.2.2 Inventaris en apparatuur	448.050	388.163
1.2.3 Leermiddelen	128.699	141.759
Totaal Materiële vaste activa	<u>861.980</u>	<u>813.532</u>
Totaal Vaste activa	<u>861.980</u>	<u>813.532</u>
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW	247.017	243.541
1.5.6 Overige overheden	176.231	166.299
1.5.7 Overige vorderingen	137.400	15.647
1.5.8 Overlopende activa	27.218	5.348
Totaal Vorderingen	<u>587.866</u>	<u>430.835</u>
1.7 Liquide middelen	2.686.016	2.167.526
Totaal Vlottende activa	<u>3.273.882</u>	<u>2.598.361</u>
Totaal Activa	<u><u>4.135.862</u></u>	<u><u>3.411.893</u></u>
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	2.186.154	1.359.960
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	39.603	686.595
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	221.518	243.248
Totaal Eigen vermogen	<u>2.447.275</u>	<u>2.289.803</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	631.896	468.298
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	48.496	66.286
Totaal Voorzieningen	<u>680.392</u>	<u>534.584</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	235.929	61.526
2.4.7 Belastingen en sociale premies	160.769	225.949
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	47.393	77.290
2.4.9 Overige kortlopende schulden	365.353	36.009
2.4.10 Overlopende passiva	198.751	186.732
Totaal Kortlopende schulden	<u>1.008.195</u>	<u>587.506</u>
Totaal Passiva	<u><u>4.135.862</u></u>	<u><u>3.411.893</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016
	werkelijk	begroting	werkelijk
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.399.271	5.111.948	5.288.166
3.2 Overige overheidsbijdragen	43.814	26.639	30.093
3.5 Overige baten	179.219	77.969	95.461
Totaal Baten	5.622.304	5.216.556	5.413.720
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	4.516.809	4.347.864	4.222.961
4.2 Afschrijvingen	142.406	143.127	135.326
4.3 Huisvestingslasten	273.935	301.237	293.044
4.4 Overige instellingslasten	529.383	385.661	530.828
Totaal Lasten	5.462.533	5.177.889	5.182.159
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	159.771	38.667	231.561
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	796	3.501	5.565
5.4 Financiële lasten	3.095	900	1.111
Saldo Financiële baten en lasten	-2.299	2.601	4.454
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	157.472	41.268	236.015
Resultaat	157.472	41.268	236.015

Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	159.771	231.561
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	142.406	135.326
- Mutaties voorzieningen	145.808	70.855
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-157.031	-86.437
- Kortlopende schulden	420.689	139.644
	<u>263.658</u>	<u>53.207</u>
Ontvangen interest	796	5.565
Betaalde interest	-3.095	-1.111
	<u>-2.299</u>	<u>4.454</u>
Kasstroom uit operationale activiteiten	<u>709.344</u>	<u>495.403</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-190.854	68.881
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-190.854</u>	<u>68.881</u>
Mutatie liquide middelen	<u>518.490</u>	<u>564.284</u>
Beginstand liquide middelen	2.167.526	1.603.242
Mutatie liquide middelen	518.490	564.284
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.686.016</u></u>	<u><u>2.167.526</u></u>

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016	Investeringsboekjaar	Afschrijvingenboekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2017	Afschrijvingen 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Afschrijvingspercentage
1.2.1 Gebouwen en terreinen	351.681	-68.071	283.610	12.724	-11.103	364.405	-79.174	285.231	5%-20%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	662.496	-274.333	388.163	151.454	-91.567	813.950	-365.900	448.050	5%-20%
1.2.3 Leermiddelen	292.757	-150.998	141.759	26.676	-39.736	319.433	-190.734	128.699	10%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	1.306.934	-493.402	813.532	190.854	-142.406	1.497.788	-635.808	861.980	

31-12- 2017

31-12- 2016

1.5 Vorderingen

1.5.2 Ministerie van OCW	247.017	243.541
1.5.6 Overige overheden	176.231	166.299

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Personeel	104.941	11.616
1.5.7.2 Huisvesting	24.029	0
1.5.7.3 Organisatie	0	1.176
1.5.7.6 Rente	536	2.006
1.5.7.9 Overig	7.894	849
Totaal Overige vorderingen	137.400	15.647

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	27.218	5.348
Totaal Vorderingen	587.866	430.835

1.7 Liquide middelen

1.7.2 Bank	2.686.016	2.167.526
Totaal Liquide middelen	2.686.016	2.167.526

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2016	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2017
2.1.1 Algemene reserves publiek	1.359.960	179.202	646.992	0	2.186.154
2.1.2.2 Reserve eerste waardering	16.639	0	0	-2.036	14.603
2.1.2.3 Bestemmingsreserve Personeel	644.956	0	0	-644.956	0
2.1.2.8 Bestemmingsreserve Zorg	25.000	0	0	0	25.000
2.1.3.1 Bestemmingsreserve privaat	190.987	-30.200	0	0	160.787
2.1.3.3 Bestemmingsreserve schoolfonds	52.261	579	0	0	52.840
2.1.3.4 Bestemmingsreserve TSO	0	7.891	0	0	7.891
Totaal Eigen vermogen	2.289.803	157.472	646.992	-646.992	2.447.275

Onder 2.1.1 zijn de volgende Algemene reserves publiek verantwoord:

School	Saldo 31-12-2016	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-2017
Timotheusschool (07LX)	790.538	1.161	0	86.351	878.050
Koldewijn Schoele (07ZJ)	77.470	89.802	0	15.887	183.159
Looschool (09CR)	235.060	95.407	0	69.351	399.818
Nassauschool (09UT)	89.084	87.344	0	29.875	206.303
De Regenboog (09YY)	12.063	55.293	0	-10.969	56.387
De Schaapskooi (11CY)	155.745	317.985	0	54.648	528.378
Het Noordermerk (MERK)	0	0	0	-65.941	-65.941
	1.359.960	646.992	0	179.202	2.186.154

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

Reserve eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve privaat

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

Bestemmingsreserve schoolfonds

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

Onder 2.1.3.3 zijn de volgende private bestemmingsreserve schoolfonds verantwoord:

School	Saldo 31-12-2016	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-2017
Timotheusschool (07LX)	6.294	0	0	-2	6.292
Koldewijn Schoele (07ZJ)	0	0	0	1.461	1.461
Looschool (09CR)	6.288	0	0	2.288	8.576
Nassauschool (09UT)	8.874	0	0	681	9.555
De Regenboog (09YY)	9.975	0	0	1.241	11.216
De Schaapskooi (11CY)	20.830	0	0	-5.090	15.740
	52.261	0	0	579	52.840

Onder 2.1.3.4 zijn de volgende private bestemmingsreserve TSO verantwoord:

School	Saldo 31-12-15647	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-137400
Looschool (09CR)	0	0	0	1.266	1.266
Nassauschool (09UT)	0	0	0	1.922	1.922
De Regenboog (09YY)	0	0	0	1.316	1.316
De Schaapskooi (11CY)	0	0	0	3.387	3.387
	0	0	0	7.891	7.891

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2016	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2017	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2 Gebouwonderhoud	468.298	168.086	-4.488	631.896	65.276	566.620
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	66.286	-7.835	-9.955	48.496	13.630	34.866
Totaal Voorzieningen	534.584	160.251	-14.443	680.392	78.906	601.486

Voorziening Onderhoud

De Voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Onder 2.2.1.2 zijn de volgende voorzieningen gebouwonderhoud verantwoord:

School	Saldo 31-12-2016	Dotaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2017
Timotheusschool (07LX)	76.026	13.815	-2.568	87.273
Koldewijn Schoele (07ZJ)	28.421	20.000		48.421
Looschool (09CR)	65.924	8.396		74.320
Nassauschool (09UT)	77.217	14.833		92.050
De Regenboog (09YY)	99.903	40.000		139.903
De Schaapskooi (11CY)	120.807	41.042	-1.920	159.929
Het Noordermerk (MERK)		30.000		30.000
	468.298	168.086	-4.488	631.896

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

	31-12- 2017	31-12- 2016
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	235.929	61.526
2.4.7 Belastingen en sociale premies	160.769	225.949
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	47.393	77.290
De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfondsen ABP per 31-12-2017 is 104,4 % (31-12-2016: 96,6%). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.		
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Personeel	4.590	4.283
2.4.9.5 Vervangingsfonds	0	14.858
2.4.9.6 Participatiefonds	0	8.838
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	555	20
2.4.9.8 Overig	359.453	5.454
2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten	755	2.556
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>365.353</u>	<u>36.009</u>

Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten is de volgende afdelingsreserve verantwoord:

Omschrijving	Saldo 31-12-2016	Opbrengsten 2017	Lasten 2017	Saldo 31-12-2017
Zending / goede doelen	132	769	-335	566
Overblijfgelden	2.424	287	-2.522	189
	<u>2.556</u>	<u>1.056</u>	<u>-2.857</u>	<u>755</u>

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

	31-12- 2017	31-12- 2016
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	145.509	138.789
2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden	53.242	36.667
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	11.276
Totaal Overlopende passiva	198.751	186.732
Totaal Kortlopende schulden	1.008.195	587.506

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.4.10.2 Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV							
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	Prestatie Afgerond	
Subsidie LerarenOntwikkelfonds 2016-2018		LOF15-0455	30-6-2016	30.878	30.878	nee	
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2015	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2016
G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2017							
N.v.t.							
G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2017							
N.v.t.							
Totaal Geoormerkt							

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017

Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
Stichting Passend Onderwijs PO 23-05	Stichting	Zwolle	4 *
			4 *
* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige			

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Een contract met Iso inzake de huur van kopieermachines voor 24 maanden ad € 5.993,13 incl. BTW per kwartaal.

Een contract met Iso inzake de huur van een kopieermachine voor 20 maanden ad € 323,07 incl. BTW per maand.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016
	werkelijk	begroting	werkelijk
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	4.856.101	4.703.423	4.800.955
3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies OCW	225.153	134.523	170.197
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	318.017	274.002	317.014
Totaal Rijksbijdragen OCW	5.399.271	5.111.948	5.288.166
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	43.814	26.639	30.093
Totaal Overige overheidsbijdragen	43.814	26.639	30.093
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	31.405	21.750	14.656
3.5.2 Detachering	6.000	0	14.400
3.5.5 Ouderbijdragen	32.885	7.200	8.368
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	39.159	47.519	53.367
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	69.770	1.500	4.670
Totaal Overige baten	179.219	77.969	95.461

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016
	werkelijk	begroting	werkelijk
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	3.721.787	4.178.773	4.161.534
4.1.1.2 Sociale lasten	254.039	0	74.545
4.1.1.3 Vakantierechten	145.657	0	24.495
4.1.1.4 Pensioenen	248.106	0	60.946
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	-7.835	0	3.507
4.1.2.2 Overige personele lasten	298.965	169.091	164.540
4.1.3 Uitkeringen	-143.910	0	-266.606
Totaal Personele lasten	4.516.809	4.347.864	4.222.961
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2017 is: 50,00 FTE; in 2016 was dit aantal: 49,11 FTE.			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.1 Gebouwen	11.103	10.884	11.347
4.2.2.4 Meubilair	18.402	25.287	26.773
4.2.2.5 Computers	73.165	70.206	58.038
4.2.2.7 Audio-visueel materiaal	836	0	0
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	38.900	36.750	39.168
Totaal Afschrijvingen	142.406	143.127	135.326
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	11.673	0	0
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	20.000	18.601	51.378
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	138.086	138.086	94.815
4.3.3.3 Diverse gebouwkosten	279	1.250	2.241
4.3.4 Energie en water	57.012	87.100	91.501
4.3.5 Schoonmaakkosten	37.761	45.550	40.299
4.3.6 Heffingen	9.124	10.650	12.810
Totaal Huisvestingslasten	273.935	301.237	293.044

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016
	werkelijk	begroting	werkelijk
4.4 Overige instellingslasten			
<i>4.4.1.4 Organisatiekosten</i>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	1.288	1.250	66
4.4.1.4.3 Verzendkosten	1.051	1.300	1.737
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	11.461	6.300	9.868
4.4.1.4.5 Documentatie	10.979	7.350	13.522
4.4.1.4.6 Dienstreizen	2.572	750	41
4.4.1.4.7 MR	339	1.100	393
4.4.1.4.8 Bestuur	30.200	0	0
Totaal Organisatiekosten	57.890	18.050	25.627
<i>4.4.1.5 Externe kosten</i>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	148.724	118.219	126.115
4.4.1.5.5 Verzekeringen	1.874	5.636	2.051
Totaal Externe kosten	150.598	123.855	128.166
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 4.360 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening	4.356		4.356
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	4.356		4.356
<i>4.4 Overige kosten</i>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	42.461	40.200	50.044
4.4.2.2 Leermiddelen	159.663	149.185	139.130
4.4.4.4 Externe activiteiten	6.918	22.686	12.612
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	94.184	9.000	13.482
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	17.669	22.685	161.767
Totaal Overige kosten	320.895	243.756	377.035
Totaal Overige instellingslasten	529.383	385.661	530.828
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	796	3.501	5.565
Totaal Financiële baten	796	3.501	5.565
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	3.095	900	1.111
Totaal Financiële lasten	3.095	900	1.111
Saldo Financiële baten en lasten	-2.299	2.601	4.454

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2017

Per 1 januari is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

Het bezoldigingsmaximum is in 2017 berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 107.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris

	Dhr. F. van der Ham	Dhr. B. Kloppenburg
Functie	Bestuurder	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Ja	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 77.735	€ 76.955
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.672	€ 10.297
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 89.407</i>	<i>€ 87.252</i>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 107.000	€ 107.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2017	€ 89.407	€ 87.252
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.126	€ 59.007
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.863	€ 7.588
Totaal bezoldiging 2016	€ 85.989	€ 66.595

Wet Normering Topinkomens (WNT)

<u>Loezichthoudend topfunctionaris</u>				
	Dhr. V. van Dijk	Mevr. B. van Oene- Teunissen	Dhr. J.L. Steenberg	D. van Boven-Fier
Functie	Voorzitter	Penningmeester	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel WNT-maximum	€ 16.050	€ 10.700	€ 10.700	€ 10.700
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal 2017</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<hr/>				
	D. Lokhorst	C. Boeve	F.E. Montizaan	A.J. Klein
Functie	Vicevoorzitter	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 30/06	01/01 - 30/06	01/01 - 30/06
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel WNT-maximum	€ 10.700	€ 10.700	€ 16.050	€ 10.700
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal 2017</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<hr/>				
<u>Gewezen topfunctionaris</u>				
Naam (aanhef, voorletter, naam)	Functie			
Niet van toepassing				
<u>Niet-topfunctionaris</u>				
Naam (aanhef, voorletter, naam)	Functie			
Niet van toepassing				

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Dhr. V. van Dijk	Voorzitter
D. Lokhorst	Vicevoorzitter
Mevr. B. van Oene-Teunissen	Penningmeester
D. van Boven-Fier	Lid

Datum:

14 juni 2018

(Voorstel) bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	179.202
Toevoeging algemene reserve publiek	646.992
Onttrekking herwaarderingsreserve	-2.036
Mutatie reserve privaat	-30.200
Toevoeging reserve schoolfonds	0
Mutatie reserve TSO	7.891
Mutatie reserve schoolfonds	579
Totaal	<u>802.428</u>

De Akker, Stichting voor PCPO in de gemeente Oldebroek e.o.

Bestuursnummer 42759
Postbus Postbus 7
8090 AA Wezep
Telefoon 033-2999292
E-mail
Website www.vpcpodeakker.nl
Contactpersoon F. van der Ham

07LX **Timotheusschool**
Tulpstraat 1
8096 BV Oldebroek

07ZJ **Koldewijn Schoele**
Zuideinde West 7
8287 AP Kamperveen

09CR **Looschool**
Bovenheigraaf 59
8059 PA 't Loo Oldebroek

09UT **Nassauschool**
Leeuwerikstraat 21
8094 AH Hattemerbroek

09YY **De Regenboog**
Van Sytzamalaan 5
8096 AR Oldebroek

11CY **Kindcentrum De Schaapskooi**
Berberisstraat 11
8091 KK Wezep

MERK **Noordermerk**
Noorderbrink 2
8079 TN Noordeinde