

Jaarrekening 2020

Onderwijsstichting Arcade
Vechtstraat 5-B
7772 AX Hardenberg



Jaarrekening

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	1
MAB Model A Balans	4
MB Model B Staat van baten en lasten	5
MC Model C Kasstroomoverzicht	6
Toelichting behorende tot de balans per 31-12-2020	7
VA Vaste activa	8
VV Voorraden & Vorderingen	10
EL Effecten & Liquide middelen	11
EV Eigen vermogen	12
VL Voorzieningen & LLSchulden	13
KS Kortlopende schulden	14
MG Model G1 Verantwoording subsidies	15
Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2020	16
OB Overheidsbijdragen	17
AB Andere baten	18
LA Lasten	19
FB financieel en buitengewoon	20
FK Financiële kengetallen	21
WNT Wet Normering Topinkomens	22
Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting	23
Baten	23
Personele lasten	24
Afschrijvingslasten	24
Huisvestingslasten	24
Inventaris,apparatuur en leermiddelen	24
Administratie en beheerslasten	25
Overige	25
Financiële baten	25
Accountantshonoraria	26
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27
Overzicht verbonden partijen	28
Gebeurtenissen na balansdatum	29

Overige gegevens

Controleverklaring	31
--------------------	----

Gegevens over de rechtspersoon

32

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.

Continuïteit

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. Deze crisis heeft voor Onderwijsstichting Arcade nagenoeg geen gevolgen gehad met een financiële impact. Derhalve voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 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 vermindert 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, tenzij anders vermeld.

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 onderwijspand 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.

Voorziening personeel

De voorziening personeel is gevormd voor de loondoorbetaling van langdurig zieken tot en met het tweede ziektejaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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 31-12-2020 bedraagt de dekkingsgraad van de Stichting Pensioenfonds ABP 93,2% (31-12-2019: 97,8%). De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (dit is een gemiddelde over twaalf maanden) is in 2020 gedaald naar 87,6%. In 2019 was deze nog 95,8%. Hiermee voldoet het ABP aan de eisen, door de versoepeling, dat de dekkingsgraad minimaal 90% dient te zijn. Het ABP geeft aan dat de pensioenen in 2021 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		2020	2019
1.1	Immateriële vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.095.996	2.127.477
1.3	Financiële vaste activa		
	Totaal vaste activa	2.095.996	2.127.477
Vlottende activa			
1.4	Voorraden	5.355	1.570
1.5	Vorderingen	1.645.787	1.262.993
1.6	Effecten		
1.7	Liquide middelen	5.962.737	7.627.269
	Totaal vlottende activa	7.613.879	8.891.832
	TOTAAL ACTIVA	9.709.875	11.019.309

2 PASSIVA

2.1	Eigen Vermogen	5.226.232	5.988.413
2.2	Voorziening	2.765.742	2.901.709
2.3	Langlopende schulden		
2.4	Kortlopende schulden	1.717.900	2.129.188
	TOTAAL PASSIVA	9.709.875	11.019.309

MB Model B Staat van Baten en Lasten

Baten		2020	begroot 2020	%	2019
3.1	Rijksbijdragen	21.905.286	21.631.756	101 %	21.922.901
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	75.694	41.594	182 %	69.195
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden				
3.4	Baten in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	366.016	270.000	136 %	385.128
	Totaal Baten	22.346.997	21.943.349	102 %	22.377.224
Lasten					
4.1	Personeelslasten	19.262.715	18.447.047	104 %	18.109.155
4.2	Afschrijvingen	409.110	386.845	106 %	404.370
4.3	Huisvestingslasten	1.659.767	1.700.200	98 %	2.088.034
4.4	Overige lasten	1.763.237	1.742.650	101 %	1.784.890
	Totaal Lasten	23.094.828	22.276.741	104 %	22.386.450
	Saldo Baten en Lasten	-747.832	-333.392		-9.225
HR	Gerealiseerde herwaardering				
5	Financiële baten en lasten	-14.348	1.000	-1435 %	810
	Resultaat	-762.180	-332.392		-8.416
6	Belastingen				
7	Resultaat deelnemingen				
	Resultaat na belastingen	-762.180	-332.392		-8.416
8	Aandeel derden in resultaat				
	Netto resultaat	-762.180	-332.392		-8.416
9	Buitengewoon resultaat				
	TOTAAL RESULTAAT	-762.180	-332.392		-8.416

MC Model C Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2020	2019
Saldo Baten en Lasten	-747.832	-9.225
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	409.110	404.370
Mutaties voorzieningen	-135.967	782.168
Verandering in vlottende middelen:		
Vorraden (-/-)	3.785	-1.760
Vorderingen (-/-)	382.794	-49.197
Schulden	-411.287	-31.614
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.272.555	1.196.656
Ontvangen interest	-14.348	810
Betaalde interest (-/-)	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.286.903	1.197.466
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	377.629	495.313
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 investeringensactiviteiten	-377.629	-495.313
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden (-/-)		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	-1.664.532	702.152
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening Andere controleopdrachten		

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

VA Vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2020	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2020
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	3.347.018	-1.542.323	1.804.695	308.232	0	-323.248	0	3.655.250	-1.865.572	1.789.678
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.571.969	-1.249.186	322.783	69.397	0	-85.861	0	1.641.366	-1.335.048	306.318
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen										
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa										
	Totaal materiële vaste activa	4.918.987	-2.791.510	2.127.477	377.629	0	-409.110	0	5.296.616	-3.200.619	2.095.996

1.3	Financiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2020	Cum. af- schrijving 1-1-2020	Boekwaarde 1-1-2020	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. af- schrijving 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
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	2020	2019
1.4.1	Gebruiksgoederen	5.355	1.570
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden		
	Totaal voorraden	5.355	1.570
	Uitsplitsing		
	Gebruiksgoederen		
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	5.355	1.570
1.4.1.2	Voorziening voor incurrantheid gebruiksgoederen (-/-)		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	103.604	26.320
1.5.2	OCW/EL&I	1.172.337	1.036.608
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	369.845	157.288
1.5.8	Overlopende activa	0	42.776
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		
	Totaal vorderingen	1.645.787	1.262.993
	Uitsplitsing		
	Overige vorderingen		
1.5.7.1	Personeel		
1.5.7.2	Overige vorderingen	369.845	157.288
	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	0	0
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten		
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	42.776
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 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2019
1.6.1	Aandelen				
1.6.2	Obligaties				
1.6.3	Overige effecten				
	Totaal effecten				
1.7	Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
1.7.1	Kasmiddelen		0		0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		5.962.737		7.627.269
1.7.3	Deposito's		0		0
1.7.4	Overige liquide middelen				
	Totaal liquide middelen		5.962.737		7.627.269

EV Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 31-12-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2020
2.1.1	Algemene reserve	4.277.225	-762.180	569.784	4.084.829
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.711.188	0	-569.784	1.141.404
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	5.988.413	-762.180	0	5.226.232
	Uitsplitsing				
	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.2.N	Strategisch beleid	1.000.000		0	1.000.000
	Herwaardering	121.188		-49.784	71.404
	WGA	70.000		0	70.000
	Eenmalige salarisuitkering	520.000		-520.000	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 2020, overeenkomstig het (voorstel) besluit van het bestuur van de Stichting als volgt verwerkt.

	werkelijk 2020	begroting 2020	werkelijk 2019
Algemene reserve	-29.381	-332.392	-597.972
Algemene reserve scholen	-163.015	0	119.340
Bestemmingsreserve 1e waardering Meubilair	-49.784	0	-49.784
Bestemmingsreserve strategisch beleid	0	0	0
Bestemmingsreserve WGA	0	0	0
Spaarverlof	0	0	0
Eenmalige salarisuitkering	-520.000	0	520.000
Bestemming exploitatiesaldo	-762.180	-332.392	-8.416

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 Herwaardering

De reserve Herwaardering is gebaseerd op geactiveerde investeringen van voor 01-01-2007.

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 31-12-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2020
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	419.611	158.048	-206.175	371.484
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten				
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	2.482.098	360.000	-447.841	2.394.258
	Totaal voorziening	2.901.709	518.048	-654.016	2.765.742

2.3	Langlopende schulden	Stand per 31-12-2019	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2020
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 groot onderhoud

Van het totaal van de voorzieningen heeft € 1.364.000 een looptijd korter dan één jaar, € 0 tussen één en vijf jaar en € 1.030.000 heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	2020	2019
2.4.1	Kredietinstellingen		
2.4.2	Vooruitgefactureerde en ontvangen termijnen OHW		
2.4.3	Crediteuren	277.625	539.145
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	673.636	630.611
2.4.8	Schulden ter inzake van pensioenen	48.604	124.504
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.205	676
2.4.10	Overlopende passiva	715.831	834.251
	Totaal kortlopende schulden	1.717.900	2.129.188
	Uitsplitsing		
	Belasting en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing		
2.4.7.2	Omzetbelasting		
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	673.636	630.611
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1	Werk door derden		
2.4.9.2	Overige	2.205	676
	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	2.172
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	649.190	579.650
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	0	0
2.4.10.7	Rente	0	0
2.4.10.8	Overige	66.641	252.429

MG Model G1 Verantwoording subsidies**De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**

	Kenmerk van toewijzing	Datum van toewijzing	Bedrag van toewijzing	Ontvangsten tm 2020	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	22-09-2020	32.764	32.764	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2020

OB Overheidsbijdragen

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	% 2020	werkelijk 2019
3.1 Rijksbijdragen				
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EL&I	21.043.581	21.631.756	97 %	20.766.045
3.1.2 Overige subsidies OCW/EL&I	861.706	0	-	1.156.857
3.1.3 Inkomensoverdrachten (-/-)				
Totaal rijksbijdragen	21.905.286	21.631.756	101 %	21.922.901
Uitsplitsing				
Rijksbijdragen OCW/EL&I				
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	21.043.581	21.631.756	97 %	20.766.045
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	861.706	0	-	1.156.857
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	75.694	41.594	182 %	69.195
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	75.694	41.594	182 %	69.195
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 2020	Begroting 2020	% 2020	werkelijk 2019
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	36.696	30.000	122 %	37.759
3.5.2 Detachering personeel	89.460	0	-	84.436
3.5.3 Schenking				
3.5.4 Sponsoring				
3.5.5 Ouderbijdragen				
3.5.6 Overige	239.861	240.000	100 %	262.933
Totaal overige baten	366.016	270.000	136 %	385.128

LA Lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	% 2020	werkelijk 2019
4.1 Personeelslasten				
4.1.1 Lonen en salarissen	18.562.688	17.732.839	80 %	17.274.732
4.1.2 Overige personele lasten	700.027	714.208	98 %	834.423
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	0	0	-	0
Totaal personele lasten	19.262.715	18.447.047	104 %	18.109.155
Uitsplitsing				
Lonen en salarissen				
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	14.204.995	17.732.839	80 %	13.260.792
4.1.1.2 Sociale lasten	2.344.210	0	-	2.080.807
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.013.484	0	-	1.933.133
Overige personele lasten				
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	158.048	0	-	231.646
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
4.1.2.3 Overig	541.978	714.208	76 %	602.777
4.2 Afschrijvingen				
4.2.1 Immateriële vaste activa				
4.2.2 Materiële vaste activa	409.110	386.845	106 %	404.370
Totaal afschrijvingen	409.110	386.845	106 %	404.370
4.3 Huisvestingslasten				
4.3.1 Huur	104.622	142.000	74 %	136.755
4.3.2 Verzekeringen				
4.3.3 Onderhoud	455.680	393.200	116 %	364.878
4.3.4 Energie en water	250.309	301.000	83 %	300.795
4.3.5 Schoonmaakkosten	455.035	470.800	97 %	495.744
4.3.6 Heffingen	18.851	22.500	84 %	17.146
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	360.000	360.000	100 %	760.000
4.3.8 Overige	15.270	10.700	143 %	12.716
Totaal huisvestingslasten	1.659.767	1.700.200	98 %	2.088.034
4.4 Overige lasten				
4.4.1 Administratie en beheerslasten	864.637	760.400	114 %	805.183
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	556.447	588.700	122 %	686.051
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	-	0
4.4.4 Overige	342.153	393.550	87 %	293.657
Totaal overige lasten	1.763.237	1.742.650	120 %	1.784.890

FB Financieel en buitengewoon

		Werkelijk 2020	Begroting 2020	% 2020	werkelijk 2019
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	-14.348	1.000	-1435 %	810
5.2	Waardeveranderingn fin. vaste activa en effecten				
5.3	Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten				
5.4	Rentelasten (-/-)	0	0	-	0
	Totaal financiële baten en lasten	-14.348	1.000	-1435 %	810
6	Belastingen (-/-)				
7	Resultaat deelnemingen				
8	Aandeel derden in resultaat				
9	Buitengewoon resultaat				

Fk Financiële kengetallen

	2020	2019
Solvabiliteit 1	53,82	54,34
Solvabiliteit 2	82,31	80,68
Liquiditeit (current ratio)	4,43	4,18
Liquiditeit (quick ratio)	4,43	4,18
Rentabiliteit (%)	-3,41	-0,04
Kapitalisatiefactor	43,45	49,24

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 toezichhouders	Functie	Jaar	Dienst betrekking	Ingangs- datum functievervulling	Eindatum functie- vervulling	Taak omvang Fte	Beloning	Belastb. Vaste en var. onk.	Beloning bet. op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT- bezoldiging	
Bestuurders												
Mevr. van Heijningen	VZ. CvB	2020	Ja	01-12-2010		-	1,0000	122.420	0	20.580	143.000	143.000
		2019	Ja				1,0000	122.090	0	20.028	142.118	138.000
Overschrijding bezoldigingsnorm 2019:												
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 heeft in 2019 gebruik gemaakt van het overgangsrecht.												
Toezichthouders												
Mevr. Eising	VZ. RvT	2020	Nee	01-08-2020		-		2.625			2.625	8.967
	Lid RvT	2020	Nee	01-01-2016	31-07-2020			2.208			2.208	8.322
		2019	Nee					4.500			4.500	13.800
Mevr. Moormann-Hilgen	Lid RvT	2020	Nee	01-08-2020		-		1.875			1.875	5.978
	VZ. RvT	2020	Nee	01-01-2013	31-07-2020			3.092			3.092	12.483
		2019	Nee					5.300			5.300	20.700
Dhr. Dommerholt	Lid RvT	2020	Nee	01-01-2016		-		4.500			4.500	14.300
		2019	Nee					4.500			4.500	13.800
Dhr. Soepenbergh	Lid RvT	2019	Nee	01-01-2015	31-07-2019			1.000			1.000	8.050
Dhr. Velthuis	Lid RvT	2020	Nee	01-01-2015		-		4.500			4.500	14.300
		2019	Nee					4.500			4.500	13.800
Dhr. Sauer	Lid RvT	2020	Nee	01-10-2019		-		4.500			4.500	14.300
		2019	Nee					1.225			1.225	3.450

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Het resultaat over het jaar 2020 bedraagt 762.180 negatief.
Over het jaar 2020 is een nadelig resultaat van 332.392 begroot.
Dit betekent dat het werkelijke resultaat 429.788 nadeliger uitkomt dan het begrote bedrag van 332.392.
De belangrijkste oorzaken van de verschillen op onderdelen ten opzichte van de begroting worden in onderstaande analyse weergegeven.

	Voordelig	Nadelig
Baten	403.647	0
Personele lasten	0	815.668
Afschrijvingen	0	22.265
Huisvestingskosten	40.433	0
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	41.080	8.827
Administratie en beheerslasten	0	104.237
Overige	51.397	0
Financiële baten en lasten	0	15.348
Totaal resultaat	0	429.788

Specificatie analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Baten	Voordelig	Nadelig
(Rijks)bijdragen OC&W	273.531	0
Overige overheidsbijdragen	34.101	0
Overige baten	96.016	0
Saldo baten	403.647	0

De baten zijn 403.647 hoger dan begroot.

(Rijks)bijdragen OC&W

Als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten zijn de personele vergoedingen over de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 geïndexeerd. Dit heeft geresulteerd in aanzienlijk hogere rijksbijdragen.

Verder zijn de volgende items van invloed:

- Extra groeibekostiging materieel en personeel € 29.000;
- Aanvullende bijdrage van SWV Veld, Vaart & Vecht € 245.000.

Overige Overheidsbijdragen

Deze hogere overheidsbijdragen bestaat uit:

- Bijdrage leerlingenzorg € 30.000.

Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen als gevolg van:

- Niet geraamde vergoeding voor detachering personeel € 90.000.

Personele lasten	Voordelig	Nadelig
Bruto lonen en salarissen	0	840.931
Overige personele lasten	14.181	0
Uitkeringen	0	0
Saldo personele lasten	0	815.668

De totale personele lasten bedragen € 19.273.797 terwijl over 2020 € 18.447.047 is begroot. Dit betekent een overschrijding van € 826.750.

Het verschil kan als volgt verklaard worden:

- Hogere lasten door algemene salarismaatregel/vernieuwing functieboek € 840.000;
- Hogere lasten dotatie voorziening jubileum € 30.000;
- Hogere lasten dotatie voorziening personeel € 128.000;
- Lagere lasten nascholing € 140.000;
- Lagere lasten arbo € 10.000;
- Lagere lasten verzuimbeleid € 21.000.

Het aantal FTE op peildatum 1-8-2020 bedraagt: 202,71. Op 1-8-2019 was dit: 203,53.

Afschrijvingslasten	Voordelig	Nadelig
Afschrijving inventaris en apparatuur	0	13.818
Afschrijving onderwijsmethode	0	8.448
Saldo afschrijvingen	0	22.265

De hogere gerealiseerde afschrijvingslasten zijn als gevolg van hogere investering meubilair dan begroot in 2020.

Huisvestingslasten	Voordelig	Nadelig
Huurkosten huisvesting	37.378	0
Energieverbruik	50.691	0
Publiekrechtelijke heffingen	3.649	0
Schoonmaakkosten	15.765	0
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0
Overige kosten huisvesting	0	4.570
Klein preventief onderhoud	0	62.480
Saldo huisvestingslasten	40.433	0

Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Voordelig	Nadelig
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	41.080	8.827
Saldo inventaris, apparatuur en leermiddelen	41.080	8.827

De lagere lasten voor inventaris/apparatuur en leermiddelen van € 32.000 houdt voornamelijk verband met lagere kosten voor ICT dan begroot.

Administratie en beheerslasten	Voordelig	Nadelig
Overige advieskosten	0	64.025
Administratiekosten	44.166	0
Drukwerk	0	133
Kantoorbenodigdheden	0	954
Telecommunicatiekosten	0	4.913
Porti e.d.	0	576
Contributies & abonnementen	0	13.076
Overige algemene kosten	0	16.141
Accountantskosten	0	11.961
Overige	0	35.950
Saldo administratie en beheerslasten	0	104.237

Deze hogere lasten voor administratie en beheer bestaat uit:

- Hogere advieskosten € 64.000;
- Lagere administratieve kosten € 44.000;
- Overige kosten € 84.000.

Overige	Voordelig	Nadelig
Overige leermiddelen	75.971	0
Overige	0	24.575
Saldo overige	51.397	0

De hogere lasten voor overige instellingslasten van € 51.000 kan als volgt verklaard worden:

- Lagere lasten voor overige onderwijskosten € 76.000;
- Hogere overige lasten € 25.000.

Financiële baten en lasten	Voordelig	Nadelig
Rentebaten	0	15.348
Saldo financiële baten en lasten	0	15.348

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	2020	2019
- Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 23.534	€ 22.385
- Honorarium andere controle opdrachten	€	€
- Honorarium andere niet-controle diensten	€	€

De honoraria is gebaseerd op gemaakte afspraken voor het boekjaar met de accountant.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting:

Er is een huurverplichting voor het pand aan de Vechtstraat in Hardenberg ad € 2217,97 per maand tot en met 30 september 2023. Er vindt jaarlijks een indexatie plaats.

Leaseverplichting:

Er is een leaseverplichting aangegaan ten bedrage van € 24.984 per jaar. De lease verplichting heeft een resterende looptijd van 31 maanden. De leaseverplichting betreft een leaseauto.

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap):

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
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. R. Teunis

Schoolgegevens

Het bestuur beheert per 31 december 2020 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
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
12TZ	OBS Canteccleer	Schoolstraat 32 7694AX KLOOSTERHAAR
13FW	OBS De Regenboog	Vergouwlaan 3 7776 BA SLAGHAREN
13LB	OBS Het Palet	Rembrandtstraat 35 7771 XE HARDENBERG
13LB-01	De OpStap	Jachthuisweg 6D 7796 HJ HEEMSERVEEN
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