

Jaarrekening

1 Geconsolideerde balans (na resultaatverwerking)

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
Activa			
(1.2)	Materiële vaste activa	35.532.443	33.991.218
(1.3)	Financiële vaste activa	853.342	11.879
	Totaal vaste activa	36.385.785	34.003.097
(1.5)	Vorderingen	2.722.005	2.962.815
(1.6)	Effecten	9.548.591	8.935.662
(1.7)	Liquide middelen	2.554.275	4.111.619
	Totaal vlottende activa	14.824.871	16.010.096
	Totaal activa	51.210.656	50.013.193
Passiva			
(2.1)	Eigen Vermogen	28.794.461	27.562.392
(2.2)	Voorzieningen	5.868.416	4.976.035
(2.3)	Langlopende schulden	2.427.829	2.760.594
(2.4)	Kortlopende schulden	14.119.950	14.714.172
	Totaal passiva	51.210.656	50.013.193

2 Geconsolideerde staat van baten en lasten (na resultaatverwerking)

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten				
(3.1)	Rijksbijdragen	113.039.121	109.919.256	110.899.139
(3.2)	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.454.971	1.306.275	1.892.825
(3.5)	Overige baten	5.173.056	4.399.378	5.217.149
	Totaal Baten	119.667.147	115.624.909	118.009.113
Lasten				
(4.1)	Personeelslasten	92.547.755	90.175.808	91.084.614
(4.2)	Afschrijvingen	4.256.160	4.200.914	4.123.270
(4.3)	Huisvestingslasten	6.124.832	6.442.575	6.423.510
(4.4)	Overige lasten	15.628.611	13.796.020	15.488.380
	Totaal Lasten	118.557.357	114.615.317	117.119.774
	Saldo Baten en Lasten	1.109.790	1.009.592	889.339
(5.0)	Financiële baten en lasten	140.479	125.400	129.321
	Totaal resultaat	1.250.269	1.134.992	1.018.660

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Totaal resultaat	1.250.269	1.134.991	1.018.660
Vrijval Herfstakkoord 2013 (jong voor oud)			258.937
Vrijval Samenwerking Lerarenopleiding	178.374	178.000	69.541
Vrijval bestemmingsreserve SWV			150.068
Tegemoetkoming sportvelden 2015			-50.000
Genormaliseerd resultaat	1.428.643	1.312.991	1.447.206
BAPO via bestemmingsreserve	220.298	37.441	165.980
Genormaliseerd operationeel resultaat	1.648.942	1.350.432	1.613.186

Voor nadere toelichting van het genormaliseerde resultaat zie hoofdstuk 3.3 Financiën.

3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)	2017	2016
Saldo baten en lasten	1.109.790	889.339
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.256.160	4.115.321
Overige mutatie eigen vermogen	-18.200	
Mutaties voorzieningen	892.381	426.475
	5.130.341	4.541.796
Vorraden (-/-)	-	-
Vorderingen (-/-)	240.811	4.999
Langlopende schulden	-282.849	31.121
Kortlopende schulden	-594.222	995.281
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-636.261	1.031.402
Effecten	-612.929	-758.194
	-612.929	-758.194
Mutatie in werkkapitaal	-1.249.190	273.208
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:		
Ontvangen interest	149.771	140.617
Betaalde interest	9.292	11.295
	140.479	129.321
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	5.131.420	5.833.665
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in MVA (-/-)	-5.833.655	-4.874.033
Desinvesteringen in MVA	36.271	-
Mutaties leningen (-/-)	-	-
Overige investeringen in FVA (-/-)	-841.463	502.147
	-6.638.848	-4.371.886
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	-6.638.848	-4.371.886
Financieringsactiviteiten		
Financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-49.916	-49.916
	-49.916	-49.916
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-49.916	-49.916
Mutaties liquide middelen	-1.557.344	1.411.860

4 Toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2017

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Samenwerkingsstichting Voortgezet Onderwijs Overbetuwe, Arnhem, Renkum en Liemers (verkorte naam: Quadraam) met statutaire zetel te Duiven, kantoorhoudende Saturnus 7, 6922 LX Duiven onder Kamer van Koophandel-nummer 41053607 heeft zonder winstoogmerk ten doel de behartiging en de bevordering van het voortgezet onderwijs aansluitend aan het basisonderwijs, in de Liemers, de Overbetuwe en Arnhem. De jaarrekening heeft betrekking op Quadraam en haar deelnemingen.

Toegepaste standaarden

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 BW

De financiële gegevens van de organisatie zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Daarom vermeldt de staat van baten en lasten van de organisatie conform artikel 402 Boek 2 BW slechts het aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op deze jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Quadraam 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 die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin goederen zijn geleverd en diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Quadraam. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op gehele getallen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 herziening gevolgen heeft. Indien voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Quadraam en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin Quadraam een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken.

Tot de consolidatiekring behoren Quadraam en de 100% deelneming Quadraam Krachtwerk B.V. (hierna: Quadraam BV). In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De deelneming is integraal geconsolideerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. Quadraam maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en houdt geen handelsportefeuille aan.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

- *Gekochte leningen en obligaties*

Gekochte leningen en obligaties waarvan Quadraam de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

- *Investerings in eigenvermogensinstrumenten met beursnotering*

De beleggingen van Quadraam in aandelen betreffen beleggingen in aandelen met een hoofdsomgarantie. De aandelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs. Een eventuele koersstijging per einde looptijd wordt in de staat van baten en lasten verantwoord. Er vinden geen dividend uitkeringen plaats.

- *Vorderingen en schulden*

Debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, dus rekening houdend met de tijdswaarden van geld, verminderd met bijzondere waardevermindering.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Toelichting bij balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Soort Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn
Grond	0%
Gebouwen	2,5%
Zonnepanelen /Led	4,0%
Verbouwingen	5%
Inventaris en apparatuur	10%
Netwerken, servers en smartboard	20%
Boeken	25%
ICT	25%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Liquidatiedatum nakijken van BV

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van Quadraam gehanteerd. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Quadraam en haar deelneming onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa, zijnde vorderingen met een looptijd langer dan één jaar, zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen of de directe opbrengstwaarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardeverminderversverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële vaste activa beoordeelt de instelling op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van

financiële activa. Bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de instelling de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de staat van baten en lasten.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Bij een investering in eigenvermogensinstrumenten op kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financieel actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere waardeverminderingverlies wordt slechts teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief waarneembaar is.

Vorderingen en effecten

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Voorts wordt er indien van toepassing binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve. Uitzondering hierop vormen financiële instrumenten en andere beleggingen die worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Waardevermeerderingen van die activa worden onmiddellijk in het resultaat verwerkt. Daarnaast wordt voor die activa een herwaarderingsreserve gevormd ten laste van de overige reserves als geen sprake is van frequente marktnoteringen.

De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. De herwaarderingsreserve wordt verminderd met de gerealiseerde herwaardering (verband houdend met systematische afschrijvingen van het actief). Op de herwaarderingsreserve wordt waardeverminderingen van het betreffende actief, niet zijnde systematische afschrijvingen, in mindering gebracht.

Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;

- en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt;
- en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven.

- *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

- *Voorziening Sparen persoonlijk budget*

In de cao VO 2014-2015 is vastgesteld dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar (voor parttimers naar rato van hun betrekkingssomvang). Per 1 augustus 2014 zijn de Bapo, het trekkingsrecht en de leeftijdsdagen voor het OOP komen te vervallen. Voor de Bapo gerechtigden is een overgangsregeling bepaald. Elke medewerker krijgt daarvoor in plaats een persoonlijk budget van jaarlijks 50 uur (naar rato van betrekkingssomvang). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen.

- *Voorziening Groot onderhoud*

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen van de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit het meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

- *Voorziening mobiliteit*

De voorziening is gevormd voor het actief inzetten op mobiliteit van de bestaande formatie.

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen, waaronder de (geormerkte) subsidies OCW en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en - subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze baten betrekking hebben op een specifiek doel dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. Voor zover de bestedingen in relatie met de toegekende, door de minister geormerkte middelen achterblijven, vindt passivering op de balans plaats onder de kortlopende schulden

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie en/of andere overheidsinstellingen. De verantwoording van de overige opbrengsten uit het verlenen van diensten (w.o. detachering, verhuur ruimte) geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de RJ – 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. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor Quadraam voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds bedraagt per 31 december 2017 104,4%.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met

wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Vreemde valuta

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Kosten en opbrengsten worden omgerekend tegen koers op transactiedatum.

Operationele lease

Als Quadraam optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

(1.2) Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Verloopoverzicht	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfs-middelen	1.2.4 In uitvoering en vooruit-betalingen	1.2.5 Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2017						
Aanschafw aarde	32.198.105	39.126.868	-	1.999.668	-	73.324.641
Cumulatieve afschrijving	9.608.434	29.724.989	-	-	-	39.333.423
Boekwaarde	22.589.671	9.401.880	-	1.999.668	-	33.991.219
Mutaties 2017						
Investeringen	1.567.151	3.570.975		695.529	-	5.833.655
Desinvesteringen	-	34.597		-36.271	-	-1.674
Afschrijvingen desinvesteringen		34.597				34.597
Afschrijvingen	1.084.001	3.172.159		-	-	4.256.160
Herrubriceringen	2.216.167	185.895		-2.402.062	-	-
Totaal mutaties	2.699.317	584.711	-	-1.742.804	-	1.541.224
Stand per 31 december 2017						
Aanschafw aarde	35.981.423	42.849.141	-	256.864	-	79.087.428
Cumulatieve afschrijving	10.692.435	32.862.551	-	-	-	43.554.986
Boekwaarde	25.288.988	9.986.591	-	256.864	-	35.532.443

De toename van de investeringen in het saldo op 1.2.4 in uitvoering en vooruitbetalingen bestaat uit een ontvangen subsidie a € 823.100 en geïnvesteerde bedragen a € 1.518.629.

1.3) Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Verloopoverzicht	1.3.7 Overige vorderingen		Totaal 1.3.7 Overige vorderingen
	Zonnepanelen in lease	PC Privé	
Stand per 1 januari 2017	-	11.880	11.880
Mutaties			
Investerings en verstrekte leningen	861.033	4.752	865.785
Desinvesterings en afgeloste leningen	16.395	7.927	24.322
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Totaal mutaties	844.638	-3.175	841.463
Stand per 31 december 2017			
Boekwaarde	844.638	8.705	853.343

(1.5) Vorderingen

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.1	Debiteuren	1.126.413	975.706
1.5.2	OCW	-	-
1.5.6	Overige overheden	26.767	300.299
1.5.7	Overige vorderingen	419.177	545.386
1.5.8	Overlopende activa	1.149.647	1.197.654
1.5.9	Af: Voorzieningen w egens oninbaarheid	-	56.229
Totaal 1.5 Vorderingen		2.722.004	2.962.815

Vorderingen hebben allen een looptijd korter dan 1 jaar.

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht (1.5) weergegeven.

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.7.1	Personeel	22.874	9.455
1.5.7.2	Overig	396.303	535.931
Totaal 1.5.7 Overige vorderingen		419.177	545.386

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
Rente		89.791	87.654
Samenwerkingsverbanden		180.422	163.330
Overige		126.090	284.947
Totaal 1.5.7.2 Overige		396.303	535.931

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	1.135.517	1.191.245
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten	12.540	6.409
Totaal 1.5.8 Overlopende activa		1.149.647	1.197.654

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.9.1	Stand per 1-1	56.229	49.955
1.5.9.2	Dotatie	-	29.432
1.5.9.3	Onttrekking	56.229	23.158
Totaal 1.5.9 Af: Totaal Voorzieningen wegens oninbaarheid		-	56.229

(1.6) Effecten

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.6.1	Aandelen	-	200.000
1.6.2	Obligaties	9.548.591	8.735.662
Totaal 1.6 Effecten		9.548.591	8.935.662

(1.7) Liquide middelen

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.7.1	Kasmiddelen	13.647	15.175
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.526.760	2.612.499
1.7.4	Overige liquide middelen	1.013.868	1.483.945
Totaal 1.7 Liquide middelen		2.554.275	4.111.619

Alle liquide middelen staan ter directe beschikking van Quadraam.

Passiva

(2.1) Eigen Vermogen

(bedragen in €)	1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
2.1.1 Algemene reserve	23.239.745	1.648.941	46.597	24.935.284
2.1.1 Algemene reserve	-	-	-18.200	-18.200
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.831.200	-398.672	-	2.432.528
2.1.6 Herwaarderingsreserve	1.491.448	-	-46.597	1.444.851
Totaal 2.1 Eigen Vermogen	27.562.393	-398.672	-18.200	28.794.462

(bedragen in €)	Stand per 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
Personeel	996.042	-	-	996.042
Huisvesting	89.916	-	-	89.916
Boekenfonds	356.060	-	-	356.060
Bapo	1.210.807	-220.298	-	990.509
Herfstakkoord	0	-	-	0
Samenwerking Lerarenopleiding	178.374	-178.374	-	0
Samenwerkingsverband	0	-	-	0
Totaal 2.1.2 Bestemmingsreserve	2.831.200	-398.672	-	2.432.528

Subsidie Versterking Samenwerking Lerarenopleidingen en Scholen

De verantwoording voor de subsidie Versterking Samenwerking Lerarenopleidingen en Scholen (VSL) is volledig in de jaarrekening opgenomen. De inhoudelijke verantwoording en bijbehorende accountantscontrole worden conform de verordening afgehandeld in april 2018.

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

In artikel 15 van de statuten van Quadraam, met nummer JR – 20110270/1, staat het volgende opgenomen:

Artikel 15

Boekjaar en jaarstukken van Quadraam

1. Het boekjaar van Quadraam is gelijk aan het kalenderjaar.
2. Het College van Bestuur sluit per de laatste dag van het boekjaar de boeken van Quadraam af en maakt daaruit zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen zes maanden na afloop van het boekjaar, een balans en een staat van baten en lasten op over het verstreken boekjaar. De omvang en opbouw van de bezoldiging van de leden van het College van Bestuur alsmede de hoogte van de in enig jaar aan de leden van het College van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht verstrekte vergoedingen worden opgenomen in het financieel jaarverslag van Quadraam.
3. Het College van Bestuur laat, alvorens tot de vaststelling van de balans en de staat van baten en lasten over te gaan, deze stukken doen onderzoeken door een door de Raad van Toezicht aan te wijzen registeraccountant.
4. Deze deskundige brengt betreffende zijn onderzoek een goedkeurende verklaring uit aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Het gerealiseerde exploitatieresultaat over 2017 wordt als volgt verdeeld:

(Voorstel) bestemming resultaat	
Resultaat Exploitatie 2017	
Resultaatverdeling	
Algemene reserve	1.648.941
Bestemmingsreserve BAPO	-220.298
Bestemmingsreserve Samenwerking Lerarenopleiding	-178.374
Totaal resultaat	1.250.269

(2.2) Voorzieningen

(bedragen in €)	2.2.1 Personeelsvoorzieningen			2.2.3 Overige voorzieningen	Totaal 2.2 Voorzieningen
	Voorziening Jubileum-gratificatie	Voorziening mobiliteit	Voorziening Sparen persoonlijk budget	Voorziening Groot onderhoud	
Stand per 1-1-2017	730.080	338.870	1.558.916	2.348.169	4.976.035
Dotaties		574.719	693.713	1.130.053	2.398.485
Onttrekkingen		380.145	127.119	993.140	1.500.404
Vrijval	5.700				5.700
Stand per 31-12-2017	724.380	533.444	2.125.510	2.485.082	5.868.417
Kortlopend deel < 1 jaar	72.438	533.444	212.551		818.433
Langlopend deel > 1 jaar	651.942		1.912.959	2.485.082	5.049.983

- Jubileumvoorziening**
 De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband, en is grotendeels langlopend.
- Voorziening groot onderhoud**
 De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties, en is nagenoeg geheel langlopend.
- Voorziening sparen persoonlijk budget**
 De voorziening sparen persoonlijk budget heeft betrekking op de regeling die is opgenomen in de cao 2014-2015 waarin is vastgesteld dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar.
- Voorziening mobiliteit**
 De voorziening is gevormd voor het actief inzetten op mobiliteit van de bestaande formatie.

(2.3) Langlopende schulden

(bedragen in €)	2.3.5 Overige langlopende schulden		Totaal 2.3 Langlopende schulden
	Hypothecaire lening	Spaarverlof	
Stand per 1-1-2017	499.158	2.261.435	2.760.593
Aangegane leningen		125.149	125.149
Aflossingen	49.916	407.997	457.913
Stand per 31-12-2017	449.242	1.978.587	2.427.829
Looptijd < 1 jaar	49.916	282.848	332.764
Looptijd > 1 jaar	399.326	1.695.739	2.095.065
Rentevoet	2,00%		2,00%

De hypothecaire lening heeft betrekking op het stergebouw van het Olympus College. De zekerheid die behoort tot het spaarverlof is dat medewerkers te allen tijde recht behouden op opname van spaarverlof. Indien de medewerker uit dienst gaat wordt het spaarsaldo uitbetaald.

(2.4) Kortlopende schulden

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.3	Crediteuren	1.233.135	1.356.618
2.4.4	OCW	104.509	53.399
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	4.049.919	3.942.660
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	1.112.578	935.737
2.4.9	Overige kortlopende schulden	336.534	320.922
2.4.10	Overlopende passiva	7.283.274	8.104.838
Totaal 2.4 Kortlopende schulden		14.119.950	14.714.172

Quadraam heeft per september 2017 het rekening courant krediet van EUR 7 miljoen teruggebracht naar EUR 5 miljoen. Hiervan is in 2017 geen gebruik gemaakt.

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht weergegeven.

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.7.1	Loonheffing	3.013.847	2.959.283
2.4.7.2	Omzetbelasting	45.658	7.682
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	990.414	975.695
Totaal 2.4.7 Belastingen en premies soc. verzekeringen		4.049.919	3.942.660

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW	806.656	486.513
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	1.953.784	1.872.396
2.4.10.5	Vakantiegeld- en dagen	2.854.992	2.859.871
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	32.960	38.672
2.4.10.7	Rente	749	1.198
2.4.10.8	Overige	1.634.134	2.846.188
Totaal 2.4.10 Overlopende passiva		7.283.275	8.104.838

Financiële instrumenten

Algemeen

Quadraam maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Quadraam een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van Quadraam te beperken.

Kredietrisico

Quadraam loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico dat Quadraam loopt concentreert zich voornamelijk bestaande op debiteuren en overige vorderingen. Met de meeste tegenpartijen bestaat een lange relatie; zij hebben in het verleden aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Renterisico en kasstroomrisico

De organisatie loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de organisatie risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico.

Prijsrisico

Als gevolg van beleggingen in beursgenoteerde obligaties loopt de organisatie prijsrisico. Fluctuaties in de koers hebben een beperkte impact op het resultaat en op het eigen vermogen van Quadraam.

Liquiditeitsrisico

Quadraam bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor Quadraam steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar is.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder liquide middelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.

6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

Baten

(3.1) Rijksbijdragen

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	102.910.358	101.206.863	101.989.163
3.1.2	Overige subsidies OCW	9.394.024	8.391.604	8.440.483
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SW ¹	734.738	320.788	469.494
Totaal 3.1 Rijksbijdragen		113.039.120	109.919.255	110.899.139

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	300.062	222.691	534.904
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	9.093.963	8.168.913	7.905.578
Totaal 3.1.2 Overige subsidies OCW		9.394.024	8.391.604	8.440.483

* Herrubricering binnen de overige subsidies OCW 2016 door wijziging van regelgeving OCW in 2017.

(3.2) Overige overheidsbijdragen en -subsidies

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	911.640	803.480	941.965
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	543.331	502.795	950.860
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		1.454.971	1.306.275	1.892.825

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	Bijdragen huisvesting	457.802	480.725	540.927
	Subsidievergoeding ID-banen	25.111	25.055	32.418
	Bijdrage overige	428.727	297.700	368.620
Totaal 3.2.1.2 Overige gemeentelijke bijdr. en subsidies		911.640	803.480	941.965

(3.5) Overige baten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.5.1	Verhuur	320.094	367.452	313.361
3.5.2	Detachering personeel	599.171	625.672	756.824
3.5.3	Schenking	-	-	-
3.5.4	Sponsoring	2.692	-	560
3.5.5	Ouderbijdragen	3.370.937	3.037.916	3.480.770
3.5.6	Overige	880.162	368.337	665.635
Totaal 3.5 Overige baten		5.173.056	4.399.377	5.217.149

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	Samenwerkingsverband	-	-	13.500
	Boekenfonds	103.086	100.000	-
	Kantine opbrengsten	56.969	45.317	62.579
	Personele baten	43.048	27.950	81.377
	Overdrachtgelden	357.457	9.333	127.452
	Overige	319.601	185.737	380.727
Totaal 3.5.6 Overige		880.162	368.337	665.635

Lasten

(4.1) Personeelslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.1	Lonen en salarissen	87.704.924	85.365.277	85.408.300
4.1.2	Overige personele lasten	5.164.896	4.632.361	6.037.641
4.1.3	Uitkeringen	-322.065	178.170	-361.327
Totaal 4.1 Personeelslasten		92.547.755	90.175.808	91.084.614

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	69.630.623	68.747.951	68.849.395
4.1.1.2	Sociale lasten	8.177.497	8.333.034	8.219.820
4.1.1.3	Pensioenpremies	9.896.803	8.284.291	8.339.085
Totaal 4.1.1 Lonen en salarissen		87.704.924	85.365.277	85.408.300

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	458.619	441.723	927.930
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.293.831	1.519.997	2.578.032
4.1.2.3	Overig	2.412.446	2.670.641	2.531.679
Totaal 4.1.2 Overige personele lasten		5.164.896	4.632.362	6.037.641

- **Gemiddeld aantal Fte's**

Het gemiddeld aantal Fte's bedraagt in 2017: 1.248 (2016: 1.262). Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

- **Pensioenregeling**

Quadraam is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds ABP, het bedrijfstakpensioenfonds voor overheid en onderwijs. ABP is een bedrijfstakpensioenfonds met een toegezegdpensioenregeling (multi-employer defined benefit-regeling). Gezien het feit dat de pensioenregeling een multi-employer regeling betreft is de pensioenregeling en een toegezegde bijdrageregeling (defined contribution-regeling) verantwoord. De verplichtingen in verband met bijdragen aan de pensioenregeling zijn derhalve als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bijdragen zijn verschuldigd. In geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Quadraam geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen (anders dan hogere toekomstige premies).

De medewerkers van Quadraam vallen onder de CAO VO. De pensioenen van Quadraam zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. De belangrijkste elementen van de pensioenregeling en de dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds (marktwaarde van de activa uitgedrukt in % van de technische voorziening op basis van de rekenregels van DNB) zijn opgenomen op de website van Stichting Pensioenfonds ABP (www.abp.nl). Per ultimo 2017 staat de dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds ABP op 104,4%

(4.2) Afschrijvingen

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.2.2	Materiële vaste activa	4.256.160	4.200.914	4.123.270
Totaal 4.2 Afschrijvingen		4.256.160	4.200.914	4.123.270

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	Gebouw en en verbouwingen	1.084.001	1.025.350	975.377
	Inventaris en apparatuur	3.172.159	3.175.564	3.147.893
Totaal 4.2.2 Afschrijvingen Materiële vaste activa		4.256.160	4.200.914	4.123.270

(4.3) Huisvestingslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.3.1	Huur	595.788	627.587	776.811
4.3.2	Verzekeringen	5.966	13.658	6.940
4.3.3	Onderhoud	1.318.992	1.633.957	1.563.846
4.3.4	Energie en water	1.368.443	1.536.297	1.570.672
4.3.5	Schoonmaakkosten	2.161.132	2.073.180	2.016.508
4.3.6	Heffingen	454.973	363.996	372.745
4.3.8	Overige	219.538	193.900	115.990
Totaal 4.3 Huisvestingslasten		6.124.832	6.442.575	6.423.510

(4.4) Overige lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.4.1	Administratie en beheerslasten	5.095.982	4.737.502	5.207.088
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.995.327	4.127.822	4.160.755
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	1.130.053	627.963	590.798
4.4.4	Overige	5.407.248	4.302.734	5.529.735
Totaal 4.4 Overige lasten		15.628.611	13.796.020	15.488.376

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht weergegeven.

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Administratie- en beheerslasten		434.960	457.867	506.031
Kosten hardware- en software		1.115.371	1.069.723	954.866
Contributies en abonnementen		417.945	347.386	375.294
Kopieerkosten		541.164	455.725	419.964
Telefoon- en portokosten		227.154	378.512	272.590
Organisatie- en advieskosten		1.843.807	1.517.826	2.086.037
Public Relations kosten		384.741	309.075	412.722
Afboeking en voorziene debiteuren		31.232	71.375	30.099
Accountantskosten		55.333	58.320	81.927
Verzekeringen		44.275	71.693	67.556
Totaal 4.4.1 Administratie en beheerslasten		5.095.982	4.737.502	5.207.088

(bedragen in €)	Realisatie 2017			Realisatie 2016		
	Flynth	Overig	Totaal	KPMG / Flynth	Overig	Totaal
Honorarium onderzoek jaarrekening	53.820		53.820	74.970	-	74.970
Honorarium andere controleopdrachten	1.513		1.513	6.958	-	6.958
Totaal Accountantskosten	55.333	-	55.333	81.927	-	81.927

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Leermiddelen		3.290.373	2.989.973	2.877.883
Digitale leermiddelen		490.067	504.100	513.872
Leer- en hulpmiddelen		94.551	582.249	720.156
Inventaris		120.336	51.500	48.845
Totaal 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		3.995.327	4.127.822	4.160.755

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Dotatie overige voorzieningen (onderhoud)		1.130.053	627.963	590.798
Totaal 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		1.130.053	627.963	590.798

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Culturele- en buitenschoolse activiteiten		2.145.158	1.650.774	2.214.706
Kosten gedetacheerde leerlingen		2.536.325	2.123.235	2.644.048
Wervingskosten leerlingen		61.880	64.000	60.514
Zorgkosten leerlingen		616.769	423.770	545.802
Kantinekosten		47.116	40.955	64.664
Totaal 4.4.4 Overige		5.407.248	4.302.734	5.529.735

(5) Financiële baten en lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
(5.1)	Rentebaten	3.575	-	6.202
(5.3)	Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	-8.049	-	-22.994
(5.4)	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	154.244	140.000	157.409
(5.5)	Rentelasten	-9.292	-14.600	-11.295
Totaal 5 Financiële baten en lasten		140.479	125.400	129.321

7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leasing

Leasing	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Autoleasing : Stern Lease	9.952	-	-
Kluisjes: Noki Lock	97.476	389.906	974.765
IT hardware: Econocom	30.578	91.735	-
Zonnepanelen: Slim opgewekt Gelderland B.V.	220.328	1.185.752	7.410.950
Totalen	358.334	1.667.393	8.385.715

Aanbestedingscontracten

Quadraam heeft diverse contracten afgesloten waaruit een afnameverplichting voortvloeit. Hieronder een overzicht van deze contracten:

Dienst	Looptijd	Contractwaarde in € per j.	Partij
Levering personeelsinformatiesysteem + financiële module	Onbepaalde tijd	141.578	AFAS Software B.V.
Licentie en hosting Magister	31-07-18	179.207	SchoolMaster B.V.
Licentie SOMtoday Quadraam	Onbepaalde tijd	85.523	SOMtoday
IT-dienstverlening	23-10-18	593.131	Unilogic BV
Hosting Exact	30-04-18	40.272	VCD Infra Solutions (Axians)
Onderhoud brandmeldinstallaties, meldkamer en alarmopvolging	31-12-18	27.205	VDP Beveiligingstechnieken B.V.
Huur en onderhoud repro	31-05-20	59.021	Canon Nederland N.V.
Levering elektra	31-12-19	244.818	ENGIE Energie Nederland N.V.
Accountancy diensten	31-12-19	50.820	Flynth Audit B.V.
Levering gas	31-12-19	157.496	Greenchoice
Netwerkbeheer	30-09-17	67.762	Triple P
Abonnementen Mobiele telefonie	30-06-19	52.714	KPN B.V. (Mobiel)
Internetverbinding	01-02-19	59.735	SURFnet bv
Huur en onderhoud Multifunctionals + repro's	30-09-20	182.046	Ricoh Document Center B.V.
Schoonmaakdienstverlening	31-01-19	454.413	Schoonmaakbedrijf Aalbers B.V.
Schoonmaakdienstverlening	31-01-19	1.324.497	Nederrijn schoonmaak B.V.
Sanitaire voorzieningen	31-01-19	262.741	Nederrijn schoonmaak B.V.
Licenties ELO	31-07-18	159.430	itslearning
Schoonmaak kw aliteitsinspecties	31-01-19	40.443	Pro Meroor
Microsoft licenties	31-12-18	135.630	SLBdiensten B.V.
Hosting en onderhoud Capisci	31-05-18	35.147	Datapas B.V.
Huurovereenkomst ISK Bruningweg	31-07-19	100.335	Dulco Investments B.V.
Cyber Threat Management	03-11-21	36.285	Fox-IT B.V.
Huurovereenkomst Utrechtseweg 72A	31-12-20	37.800	Holleman Beheer bv
Hosting P2P systeem BasWare	30-09-20	34.412	Ricoh Nederland B.V.
Software P2P systeem BasWare	31-12-18	15.177	Ricoh Nederland B.V.
Q manage support Quarantinet	03-08-18	31.673	Switch IT Solutions B.V.
Overeenkomst meetdiensten gas en elektra Kenter Quadraam	30-04-19	27.825	Kenter B.V.
Totaal		4.637.137	

Contracten	31-12-2017
Looptijd korter dan 1 jaar	1.284.633
Looptijd langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar	3.125.403
Looptijd langer dan 5 jaar	-

BWW regeling

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling wordt sinds ultimo 2012 gepresenteerd als een niet uit de balans blijkende verplichting. De verplichting voor 2018 is begroot op € 240k conform de huidige wet- en regelgeving.

Niet uit de balans blijkende rechten

Conform artikel 5 van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op OCW. Quadraam heeft er voor gekozen de vordering op OCW niet via de balans te laten lopen maar via de "Niet uit de balans blijkende rechten" in de jaarrekening te presenteren. Het niet uit de balans blijkende recht op OCW bedraagt dit verslagjaar €6.578k.

Fiscale eenheid Stichting en BV

De samenwerkingsstichting Overbetuwe, Arnhem, Renkum en Liemers en Quadraam Krachtwerk BV hebben tot 1 juli 2017 een fiscale eenheid in de zin van artikel 7 lid 4 Wet op de Omzetbelasting gevormd. Deze fiscale eenheid stond bij de Belastingdienst bekend onder de naam "Stichting Quadraam, Quadraam BV" en was geregistreerd onder nummer 8156.218.51. Quadraam Krachtwerk BV is geliquideerd per 1 juli 2017. Vanaf deze datum is Quadraam weer zelfstandig belastingplichtig voor de omzetbelasting onder een ander BTW nummer.

8 Enkelvoudige balans (na resultaatverwerking)

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
Activa			
(1.1)	Immateriële vaste activa	-	-
(1.2)	Materiële vaste activa	35.532.443	33.983.413
(1.3)	Financiële vaste activa	853.342	11.879
	Totaal vaste activa	36.385.785	33.995.293
(1.4)	Voorraden	-	-
(1.5)	Vorderingen	2.722.005	3.903.872
(1.6)	Effecten	9.548.591	8.935.662
(1.7)	Liquide middelen	2.554.275	4.091.304
	Totaal vlottende activa	14.824.871	16.930.838
	Totaal activa	51.210.656	50.926.131
Passiva			
(2.1)	Eigen Vermogen	28.794.461	27.562.392
(2.2)	Voorzieningen	5.868.416	5.947.970
(2.3)	Langlopende schulden	2.427.829	2.760.594
(2.4)	Kortlopende schulden	14.119.950	14.655.175
	Totaal passiva	51.210.656	50.926.131

9 Enkelvoudige staat van baten en lasten (na resultaatverwerking)

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten				
(3.1)	Rijksbijdragen	113.039.121	109.919.256	110.899.139
(3.2)	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.451.557	1.306.275	1.685.604
(3.5)	Overige baten	5.181.421	4.399.378	5.224.831
	Totaal Baten	119.672.099	115.624.909	117.809.574
Lasten				
(4.1)	Personeelslasten	92.540.051	90.175.808	90.834.557
(4.2)	Afschrijvingen	4.248.355	4.200.914	4.120.599
(4.3)	Huisvestingslasten	6.124.035	6.442.575	6.244.458
(4.4)	Overige lasten	15.632.673	13.796.020	15.437.754
	Totaal Lasten	118.545.114	114.615.317	116.637.368
	Saldo Baten en Lasten	1.126.985	1.009.591	1.172.206
(5.0)	Financiële baten en lasten	140.479	125.400	129.321
	Totaal resultaat	1.267.464	1.134.991	1.301.527
(7.0)	Resultaat deelnemingen	-989.131	-	-282.867
	Totaal resultaat	278.333	1.134.991	1.018.660

10 Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening 2017

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Quadraam 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 die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin goederen zijn geleverd en diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Quadraam. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op gehele getallen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 herziening gevolgen heeft. Indien voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. Quadraam maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en houdt geen handelsportefeuille aan.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Gekochte leningen en obligaties

Gekochte leningen en obligaties waarvan Quadraam de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

- **Investerings in eigenvermogensinstrumenten met beursnotering**

De beleggingen van Quadraam in aandelen betreffen beleggingen in aandelen met een hoofdsomgarantie. De aandelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs. Een eventuele koersstijging per einde looptijd wordt in de staat van baten en lasten verantwoord. Er vinden geen dividend uitkeringen plaats.

Vorderingen en schulden

Debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, dus rekening houdend met de tijdswaarden van geld, verminderd met bijzondere waardevermindering.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

11 Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Activa

(1.2) Materiële vaste activa

Verloopoverzicht	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.2.4 In uitvoering en vooruit-betalingen	1.2.5 Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2017						
Aanschafw aarde	32.198.105	39.092.271	-	1.999.668	-	73.290.044
Cumulatieve afschrijving	9.608.434	29.698.197	-	-	-	39.306.631
Boekwaarde	22.589.671	9.394.075	-	1.999.668	-	33.983.414
Mutaties 2017						
Investerings	1.567.151	3.570.975		695.529	-	5.833.655
Desinvesteringen	-	-		-36.271	-	-36.271
Afschrijvingen	1.084.001	3.164.355		-	-	4.248.356
Herrubriceringen	2.216.167	185.895		-2.402.062	-	-
Totaal mutaties	2.699.317	592.515	-	-1.742.804	-	1.549.028
Stand per 31 december 2017						
Aanschafw aarde	35.981.423	42.849.141	-	256.864	-	79.087.428
Cumulatieve afschrijving	10.692.435	32.862.552	-	-	-	43.554.987
Boekwaarde	25.288.988	9.986.591	-	256.864	-	35.532.442

De toename van de investeringen in het saldo op 1.2.4 in uitvoering en vooruitbetalingen bestaat uit een ontvangen subsidie a € 823.100 en geïnvesteerde bedragen a € 1.518.629.

(1.3) Financiële vaste activa

Verloopoverzicht	1.3.7 Overige vorderingen	1.3.7 Overige vorderingen	Totaal 1.3.7 Overige vorderingen
	Zonnepanelen Lease	PC Privé	
Stand per 1 januari 2017			
Boekwaarde	-	11.880	11.880
Mutaties 2017			
Investerings en verstrekte leningen	861.033	4.752	865.785
Desinvesterings en afgeloste leningen	16.395	7.927	24.322
Totaal mutaties	844.638	-3.175	841.463
Stand per 31 december 2017			
Boekwaarde	844.638	8.705	853.342

(1.5) Vorderingen

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.1	Debiteuren	1.126.413	896.856
1.5.2	OCW	-	-
1.5.3	Groepsmaatschappijen	-	-
1.5.4	Andere deelnemingen	-	1.019.907
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	-	-
1.5.6	Overige overheden	26.767	300.299
1.5.7	Overige vorderingen	419.177	545.386
1.5.8	Overlopende activa	1.149.647	1.197.654
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	56.229
Totaal 1.5 Vorderingen		2.722.004	3.903.873

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht weergegeven.

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.7.1	Personeel	22.873	9.455
1.5.7.2	Overig	396.303	535.931
Totaal 1.5.7 Overige vorderingen		419.177	545.386

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
Rente		89.791	87.654
Samenwerkingsverbanden		180.422	163.330
Overige		126.090	284.947
Totaal 1.5.7.2 Overige		396.303	535.931

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	1.135.517	1.191.245
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten	12.540	6.409
1.5.8.3	Overige overlopende activa	1.590	-
Totaal 1.5.8 Overlopende activa		1.149.647	1.197.654

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.5.9.1	Stand per 1-1	56.229	49.955
1.5.9.2	Dotatie	-	29.432
1.5.9.3	Onttrekking	56.229	23.158
Totaal 1.5.9 Af: Totaal Voorzieningen wegens oninbaarheid		-	56.229

(1.6) Effecten

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.6.1	Aandelen	-	200.000
1.6.2	Obligaties	9.548.591	8.735.662
1.6.3	Overige effecten	-	-
Totaal 1.6 Effecten		9.548.591	8.935.662

(1.7) Liquide middelen

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
1.7.1	Kasmiddelen	13.647	15.175
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.526.760	2.592.184
1.7.3	Deposito's	-	-
1.7.4	Overige liquide middelen	1.013.868	1.483.945
Totaal 1.7 Liquide middelen		2.554.275	4.091.304

Passiva

(2.1) Eigen Vermogen

(bedragen in €)		1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
2.1.1	Algemene reserve	23.239.745	1.648.941	46.597	24.935.284
2.1.1	Algemene reserve	-		-18.200	-18.200
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	2.831.200	-398.672		2.432.528
2.1.6	Herwaarderingsreserve	1.491.448		-46.597	1.444.851
Totaal 2.1 Eigen Vermogen		27.562.393	1.250.269	-18.200	28.794.462

(bedragen in €)		Stand per 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	Personeel	996.042	-	-	996.042
	Huisvesting	89.916	-	-	89.916
	Boekenfonds	356.060	-	-	356.060
	Bapo	1.210.807	-	-220.298	990.509
	Samenwerking Lerarenopleiding	178.374	-	-178.374	0
Totaal 2.1.2 Bestemmingsreserve		2.831.200	-	-398.672	2.432.528

(2.2) Voorzieningen

(bedragen in €)	2.2.1 Personeelsvoorzieningen			2.2.3 Overige voorzieningen		Totaal 2.2 Voorzieningen
	Voorziening Jubileum-gratificatie	Voorziening mobiliteit	Voorziening Sparen persoonlijk budget	Voorziening Groot onderhoud	Quadraam Krachtwerk BV	
Stand per 1-1-2017	730.080	338.870	1.558.916	2.348.169	971.936	5.947.971
Dotaties		574.719	693.713	1.130.053		2.398.485
Onttrekkingen		380.145	127.119	993.140		1.500.404
Vrijval	5.700				971.936	977.636
Stand per 31-12-2017	724.380	533.444	2.125.510	2.485.082	-	5.868.417
Kortlopend deel < 1 jaar	72.438	533.444	212.551			818.433
Langlopend deel > 1 jaar	651.942		1.912.959	2.485.082		5.049.983

- *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

- *Voorziening Sparen persoonlijk budget*

In de cao VO 2014-2015 is vastgesteld dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar (voor parttimers naar rato van hun betrekkingsovervang). Per 1 augustus 2014 zijn de Bapo, het trekkingsrecht en de leeftijdsdagen voor het OOP, komen te vervallen. Voor de Bapo gerechtigden is een overgangsregeling bepaald. Elke medewerker krijgt daarvoor in plaats een persoonlijk budget van jaarlijks 50 uur (naar rato van betrekkingsovervang). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen.

- *Voorziening Groot onderhoud*

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen van de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit het meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

- *Voorziening mobiliteit*

De voorziening is gevormd voor het actief inzetten op mobiliteit van de bestaande formatie.

(2.3) Langlopende schulden

(bedragen in €)	2.3.5 Overige langlopende schulden		Totaal 2.3 Langlopende schulden
	Hypothecaire lening	Spaarverlof	
Stand per 1-1-2017	499.158	2.261.435	2.760.593
Aangegane leningen		125.149	125.149
Aflossingen	49.916	407.997	457.913
Stand per 31-12-2017	449.242	1.978.587	2.427.829
Looptijd < 1 jaar	49.916	282.848	332.764
Looptijd > 1 jaar	399.326	1.695.739	2.095.065
Rentevoet	2,00%		

De hypothecaire lening heeft betrekking op het stergebouw van het Olympus College. De zekerheid die behoort tot het spaarverlof is dat medewerkers te allen tijde recht behouden op opname van spaarverlof. Indien de medewerker uit dienst gaat wordt het spaarsaldo uitbetaald.

(2.4) Kortlopende Schulden

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.3	Crediteuren	1.233.135	1.345.029
2.4.4	OCW	104.509	53.399
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	4.049.919	3.966.689
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	1.112.578	935.405
2.4.9	Overige kortlopende schulden	336.534	320.922
2.4.10	Overlopende passiva	7.283.274	8.033.730
Totaal 2.4 Kortlopende schulden		14.119.950	14.655.174

Quadraam heeft per september 2017 het rekening courant krediet van EUR 7 miljoen teruggebracht naar EUR 5 miljoen. In 2017 is er geen gebruik gemaakt het rekening courant.

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht weergegeven.

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.7.1	Loonheffing	3.013.847	2.957.981
2.4.7.2	Omzetbelasting	45.658	33.762
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	990.414	974.946
Totaal 2.4.7 Belastingen en premies soc. verzekeringen		4.049.919	3.966.689

(bedragen in €)		31-12-2017	31-12-2016
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden	-	-
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidie	806.656	486.513
2.4.10.3	Vooruitontvangen invester	-	-
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijner	1.953.784	1.872.396
2.4.10.5	Vakantiegeld- en dagen	2.854.992	2.860.156
2.4.10.6	Accountants- en administr:	32.960	38.672
2.4.10.7	Rente	749	1.198
2.4.10.8	Overige	1.634.134	2.774.796
Totaal 2.4.10 Overlopende passiva		7.283.274	8.033.730

Financiële instrumenten

Algemeen

Quadraam maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Quadraam een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van Quadraam te beperken.

Kredietrisico

Quadraam loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico dat Quadraam loopt concentreert zich voornamelijk bestaande op debiteuren en overige vorderingen. Met de meeste tegenpartijen bestaat een lange relatie; zij hebben in het verleden aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Renterisico en kasstroomrisico

De organisatie loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteafspraken loopt de organisatie risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico.

Prijsrisico

Als gevolg van beleggingen in beursgenoteerde obligaties loopt de organisatie prijsrisico. Fluctuaties in de koers hebben een beperkte impact op het resultaat en op het eigen vermogen van Quadraam.

Liquiditeitsrisico

Quadraam bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor Quadraam steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar is.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder liquide middelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.

6 Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Baten

(3.1) Rijksbijdragen

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	102.910.358	101.206.863	101.989.163
3.1.2	Overige subsidies OCW	9.394.024	8.391.604	8.440.483
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen	734.738	320.788	469.494
Totaal 3.1 Rijksbijdragen		113.039.120	109.919.255	110.899.139

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	300.062	222.691	534.904
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	9.093.963	8.168.913	7.905.578
Totaal 3.1.2 Overige subsidies OCW		9.394.025	8.391.604	8.440.483

* Herrubricering binnen de overige subsidies OCW door wijziging van regelgeving OCW.

(3.2) Overige overheidsbijdragen en –subsidies

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	911.640	803.480	941.965
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	539.917	502.795	743.640
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		1.451.557	1.306.275	1.685.604

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	Bijdragen huisvesting	457.802	480.725	540.927
	Subsidievergoeding ID-banen	25.111	25.056	32.418
	Bijdrage overige	428.727	297.700	368.620
Totaal 3.2.1.2 Overige gemeentelijke bijdr. en subsidi		911.640	803.480	941.965

(3.5) Overige baten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3.5.1	Verhuur	320.094	367.452	313.361
3.5.2	Detachering personeel	599.171	625.672	756.824
3.5.3	Schenking	-	-	-
3.5.4	Sponsoring	2.692	-	560
3.5.5	Ouderbijdragen	3.370.937	3.037.916	3.480.770
3.5.6	Overige	888.528	368.337	673.316
Totaal 3.5 Overige baten		5.181.421	4.399.377	5.224.831

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Samenwerkingsverband	-	-	13.500
Boekenfonds	103.086	100.000	-
Kantine opbrengsten	56.969	45.317	62.579
Personele baten	43.048	27.950	81.377
Overige	685.424	195.070	515.861
Totaal 3.5.6 Overige	888.528	368.337	673.316

Lasten

(4.1) Personeelslasten

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.1 Lonen en salarissen	87.704.924	85.365.277	85.408.300
4.1.2 Overige personele lasten	5.162.351	4.632.362	6.037.641
4.1.3 Uitkeringen	-327.224	178.170	-361.327
Totaal 4.1 Personeelslasten	92.540.051	90.175.809	91.084.614

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.1 Lonen en salarissen	87.704.924	85.365.277	85.351.892
4.1.2 Overige personele lasten	5.162.351	4.632.362	5.843.992
4.1.3 Uitkeringen	-327.224	178.170	-361.327
Totaal 4.1 Personeelslasten	92.540.051	90.175.809	90.834.557

(4.1.1) Lonen en salarissen

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	69.630.623	68.747.951	68.849.395
4.1.1.2 Sociale lasten	8.177.497	8.333.034	8.219.820
4.1.1.3 Pensioenpremies	9.896.803	8.284.291	8.339.085
Totaal 4.1.1 Lonen en salarissen	87.704.924	85.365.277	85.408.300

Pensioenregeling

Quadraam is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds ABP, het bedrijfstakpensioenfonds voor overheid en onderwijs. ABP is een bedrijfstakpensioenfonds met een toegezegdpensioenregeling (multi-employer defined benefit-regeling). Gezien het feit dat de pensioenregeling een multi-employer regeling betreft is de pensioenregeling en een toegezegde bijdrageregeling (defined contribution-regeling) verantwoord. De verplichtingen in verband met bijdragen aan de pensioenregeling zijn derhalve als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bijdragen zijn verschuldigd. In geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Quadraam geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen (anders dan hogere toekomstige premies).

De medewerkers van Quadraam vallen onder de CAO VO. De pensioenen van Quadraam zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. De belangrijkste elementen van de pensioenregeling en de dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds (marktwaarde van de activa uitgedrukt in % van de technische voorziening op basis van de rekenregels van DNB) zijn opgenomen op de website van Stichting Pensioenfonds ABP (www.abp.nl). Per ultimo 2017 staat de dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds ABP op 104,4%.

(4.1.2) Overige personele lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	458.619	441.723	927.930
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.292.145	1.519.997	2.578.032
4.1.2.3	Overig	2.411.587	2.670.641	2.531.679
Totaal 4.1.2 Overige personele lasten		5.162.351	4.632.362	6.037.641

(4.2) Afschrijvingen

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.2.1	Immateriële vaste activa			-
4.2.2	Materiële vaste activa	4.248.355	4.200.914	4.120.599
Totaal 4.2 Afschrijvingen		4.248.355	4.200.914	4.120.599

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Gebouw en en verbouwingen		1.084.001	1.025.350	975.377
Inventaris en apparatuur		3.164.354	3.175.564	3.145.222
Totaal 4.2.2 Afschrijvingen Materiële vaste activa		4.248.355	4.200.914	4.120.599

(4.3) Huisvestingslasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.3.1	Huur	595.788	627.587	606.908
4.3.2	Verzekeringen	5.966	13.658	6.940
4.3.3	Onderhoud	1.318.992	1.633.957	1.563.503
4.3.4	Energie en water	1.367.943	1.536.297	1.565.027
4.3.5	Schoonmaakkosten	2.161.132	2.073.180	2.015.456
4.3.6	Heffingen	454.816	363.996	371.634
4.3.8	Overige	219.397	193.900	114.991
Totaal 4.3 Huisvestingslasten		6.124.035	6.442.575	6.244.458

(4.4) Overige lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4.4.1	Administratie en beheerslasten	5.100.045	4.737.502	5.156.498
4.4.2	Inventaris, apparatuur en le	3.995.327	4.127.822	4.160.719
4.4.3	Dotatie overige voorziening	1.130.053	627.963	590.798
4.4.4	Overige	5.407.248	4.302.734	5.529.735
Totaal 4.4 Overige lasten		15.632.673	13.796.020	15.437.750

Onderstaand zijn detailoverzichten van de rubrieken uit bovenstaand overzicht weergegeven.

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Administratie- en beheerslasten	434.839	457.867	505.209
Kosten hardware- en software	1.114.970	1.069.723	950.261
Contributies en abonnementen	414.986	347.386	370.775
Kopieerkosten	541.164	455.725	419.964
Telefoon- en portokosten	227.080	378.512	270.917
Organisatie- en advieskosten	1.851.467	1.517.826	2.049.037
Public Relations kosten	384.741	309.075	410.754
Afboeking en voorziene debiteuren	31.190	71.375	30.099
Accountantskosten	55.333	58.320	81.927
Verzekeringen	44.275	71.693	67.556
Totaal 4.4.1 Administratie en beheerslasten	5.100.045	4.737.502	5.156.499

(bedragen in €)	Realisatie 2017			Realisatie 2016		
	Flynth	Overig	Totaal	KPMG / Flynth	Overig	Totaal
					-	
Honorarium onderzoek jaarrekening	53.820		53.820	74.970	-	74.970
Honorarium andere controleopdrachten	1.513		1.513	6.958	-	6.958
Honorarium fiscale adviezen						-
Honorarium andere niet-controledienst					-	-
Totaal Accountantskosten	55.333	-	55.333	81.927	-	81.927

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Leermiddelen	3.290.373	2.989.973	2.877.847
Digitale leermiddelen	490.067	504.100	513.872
Leer- en hulpmiddelen	94.551	582.249	720.156
Inventaris	120.336	51.500	48.845
Totaal 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.995.327	4.127.822	4.160.719

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Dotatie overige voorzieningen (onderhoud)	1.130.053	627.963	590.798
Totaal 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	1.130.053	627.963	590.798

(bedragen in €)	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Culturele- en buitenschoolse activiteiten	2.145.158	1.650.774	2.214.707
Kosten gedetacheerde leerlingen	2.536.325	2.123.235	2.644.048
Wervingskosten leerlingen	61.880	64.000	60.515
Zorgkosten leerlingen	616.769	423.770	545.802
Kantinekosten	47.116	40.955	64.664
Totaal 4.4.4 Overige	5.407.248	4.302.734	5.529.736

(5.0) Financiële baten en lasten

(bedragen in €)		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
(5.1)	Rentebaten	3.575	-	6.202
(5.2)	Resultaat deelnemingen			
(5.3)	Waardeveranderin activa en beleggingen	-8.049	-	-22.994
(5.4)	Overige opbrengst activa en effecten	154.244	140.000	157.409
(5.5)	Rentelasten	-9.292	-14.600	-11.295
Totaal 5 Financiële baten en lasten		140.479	125.400	129.321

12 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (enkelvoudig)

Leasing

Leasing	Looptijd korter dan 1 jaar	looptijd langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar	Looptijd langer dan 5 jaar
Autoleasing : Stern Lease	9.952	-	-
Kluisjes: Noki Lock	97.476	389.906	974.765
IT hardware: Econocom	30.578	91.735	-
Zonnepanelen: Slim opgewekt Gelderland B.V.	220.328	1.185.752	7.410.950
Totale	358.334	1.667.393	8.385.715

Aanbestedingscontracten

Quadraam heeft diverse contracten afgesloten waaruit een afnameverplichting voortvloeit. Hieronder een overzicht van deze contracten:

Dienst	Looptijd	Contractwaarde in € per jk	Partij
Levering personeelsinformatiesysteem + financiële module	Onbepaalde tijd	141.578	AFAS Software B.V.
Licentie en hosting Magister	31-07-18	179.207	SchoolMaster B.V.
Licentie SOMtoday Quadraam	Onbepaalde tijd	85.523	SOMtoday
IT-dienstverlening	23-10-18	593.131	Unilogic BV
Hosting Exact	30-04-18	40.272	VCD Infra Solutions (Axians)
Onderhoud brandmeldinstallaties, meldkamer en alarmopvolg	31-12-18	27.205	VDP Beveiligingstechnieken B.V.
Huur en onderhoud repro	31-05-20	59.021	Canon Nederland N.V.
Levering elektra	31-12-19	244.818	ENGIE Energie Nederland N.V.
Accountancy diensten	31-12-19	50.820	Flynth Audit B.V.
Levering gas	31-12-19	157.496	Greenchoice
Netwerkbeheer	30-09-17	67.762	Triple P
Abonnementen Mobiele telefonie	30-06-19	52.714	KPN B.V. (Mobiel)
Internetverbinding	01-02-19	59.735	SURFnet bv
Huur en onderhoud Multifunctionals + repro's	30-09-20	182.046	Ricoh Document Center B.V.
Schoonmaakdienstverlening	31-01-19	454.413	Schoonmaakbedrijf Aalbers B.V.
Schoonmaakdienstverlening	31-01-19	1.324.497	Nederrijn schoonmaak B.V.
Sanitaire voorzieningen	31-01-19	262.741	Nederrijn schoonmaak B.V.
Licenties ELO	31-07-18	159.430	itslearning
Schoonmaak kw aliteitsinspecties	31-01-19	40.443	Pro Mereor
Microsoft licenties	31-12-18	135.630	SLBdiensten B.V.
Hosting en onderhoud Capisci	31-05-18	35.147	Datapas B.V.
Huurovereenkomst ISK Bruningweg	31-07-19	100.335	Dulco Investments B.V.
Cyber Threat Management	03-11-21	36.285	Fox-IT B.V.
Huurovereenkomst Utrechtseweg 72A	31-12-20	37.800	Holleman Beheer bv
Hosting P2P systeem BasWare	30-09-20	34.412	Ricoh Nederland B.V.
Software P2P systeem BasWare	31-12-18	15.177	Ricoh Nederland B.V.
Q manage support Quarantainet	03-08-18	31.673	Switch IT Solutions B.V.
Overeenkomst meetdiensten gas en elektra Kenter Quadraa	30-04-19	27.825	Kenter B.V.
Totaal		4.637.137	

Contracten	31-12-2017
Looptijd korter dan 1 jaar	1.284.633
Looptijd langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar	3.125.403
Looptijd langer dan 5 jaar	-

BWW regeling

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling wordt sinds ultimo 2012 gepresenteerd als een niet uit de balans blijvende verplichting. De verplichting voor 2018 is begroot op € 240k conform de huidige wet- en regelgeving.

Niet uit de balans blijvende rechten

Conform artikel 5 van de regeling "Onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op OCW. Quadraam heeft er voor gekozen de vordering op OCW niet via de balans te laten lopen maar via de "Niet uit de balans blijvende rechten" in de jaarrekening te presenteren. Het niet uit de balans blijvende recht op OCW bedraagt dit verslagjaar €5.953k.

Fiscale eenheid Stichting en BV

De samenwerkingsstichting Overbetuwe, Arnhem, Renkum en Liemers en Quadraam Krachtwerk BV hebben tot 1 juli 2017 een fiscale eenheid in de zin van artikel 7 lid 4 Wet op de Omzetbelasting gevormd. Deze fiscale eenheid stond bij de Belastingdienst bekend onder de naam "Stichting Quadraam, Quadraam BV" en was geregistreerd onder nummer 8156.218.51. Vanaf 1 juli 2017 is Quadraam Krachtwerk BV geliquideerd en is Quadraam weer zelfstandig belastingplichtig voor de omzetbelasting onder een ander BTW nummer.

13 Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat 2017	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Quadraam Krachtwerk BV	BV	Duiven	-	-	971.936	Nee	100%	Ja
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 2	Stichting	Gemeente Arnhem	-	0*	0*	Nee	10%	Nee
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 2	Stichting	Gemeente Duiven	-	0*	0*	Nee	33%	Nee
* Eigen vermogen en resultaat zijn nog niet bekend, doordat accountantscontrole op beide stichtingen nog niet is afgerond/gestart.								
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.06 heeft per 31.12.2016 een eigen vermogen van 649k en het resultaat van 2016 betrof -448k.								
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.04 heeft per 31.12.2016 een eigen vermogen van 57k en het resultaat van 2016 betrof -109k.								

Quadraam Krachtwerk BV

Quadraam BV ondersteunt, helpt en begeleidt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Quadraam BV heeft als doel, artikel 3 van de statuten, het verkrijgen, beheren en exploiteren van een arbeidserveringsplaats en/of arbeidstrainingscentrum. Daarnaast heeft de vennootschap als doel het uitvoeren van opdrachten op het gebied van arbeidsre-integratie, jobcoaching, arbeidstraining en/of productiewerk en het aanbieden van professionele begeleiding op voormelde gebieden. Quadraam heeft 100% van de aandelen in bezit van de Quadraam Krachtwerk BV. Quadraam Krachtwerk BV is per 1-7-2017 geliquideerd.

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.06

Op 27 juni 2013 is de Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.06 van de gemeenten Arnhem, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden en/of Rozendaal opgericht. Deze stichting wordt bestuurd vanuit vertegenwoordigers van de aangesloten bevoegd gezagsorganen. De stichting heeft als doel:

- voor het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 Wet op het voortgezet onderwijs
- het realiseren van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen
- het verrichten van alle verdere werkzaamheden, die met het vorenstaande in ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.04

Op 25 juni 2013 is de Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.04 van de gemeenten Duiven, Montferland, Rijnwaarden, Westervoort en Zevenaar opgericht. Deze stichting wordt bestuurd vanuit vertegenwoordigers van de aangesloten bevoegd gezagsorganen. De stichting heeft als doel:

- voor het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 Wet op het voortgezet onderwijs
- het realiseren van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen
- het verrichten van alle verdere werkzaamheden, die met het vorenstaande in ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

4 Model G (Geoormerkte subsidies)

(bedragen in €)									
G.1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule									
Omschrijving	Brin	Kenmerk	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen / terugbetaling	Lasten	Investering	Saldo
	nummer			van Toewijzing	1-1-2017				31-12-2017
Zijnstroom 2013 Z13V	03RR	550492-1	20.08.2013	20.000	11.386,00		11.386,00		-
Zijnstroom 2013 Z13V	25GL	562467-1	20.09.2013	20.000	20.000,00	-20.000,00			-
Zijnstroom 2014 Z14V	03RR	655063-1	20.10.2014	20.000	18.846,81	-18.846,81			-
Zijnstroom 2017	25GL	857638-1	07.11.2017	20.000		20.000,00			20.000,00
Lerarenbeurs LB LBV5 15/16 Candea College	03RR	674284-1	21.09.2015	72.348	15.514,57				15.514,57
Lerarenbeurs LB LBV5 15/16 Olympus College	05FF	706781-1	21.09.2015	17.431	5.164,80				5.164,80
Lerarenbeurs LB LBV5 15/16 Lorentz Groep	20TZ	708535-1	21.09.2015	75.414	3.766,00				3.766,00
Lerarenbeurs LVO6 16/17 03RR Candea College	03RR	775041-1	20.09.2016	59.132	34.493,76		31.375,68		3.118,08
Lerarenbeurs LVO6 16/17 05FF Olympus College	05FF	775373-1	20.09.2016	10.691	6.236,16		6.236,16		-
Lerarenbeurs LVO6 16/17 08PS Symbion	08PS	775585-1	20.09.2016	3.341	1.948,80		1.948,80		-
Lerarenbeurs LVO6 16/17 16SK Liemers College	16SK	740859-1	20.09.2016	49.110	28.647,36		28.647,36		-
Lerarenbeurs LVO6 16/17 20TZ Lorentz Groep	20TZ	776920-1	20.09.2016	74.750	44.216,88	4.677	42.880,56		6.013,44
Lerarenbeurs LVO6 16/17 25GL SGM Arnhem Noord	25GL	777373-1	20.09.2016	72.245	45.031,20		38.099,04		6.932,16
Subsidie voor studieverlof 17/18	03RR	851844-1	20.09.2017	39.260		39.260	12.858,00		26.401,76
Subsidie voor studieverlof 17/18	05FF	852465-1	20.09.2017	23.916		23.916	9.964,95		13.950,93
Subsidie voor studieverlof 17/18	16SK	853168-1	20.09.2017	48.775		48.775	20.322,78		28.451,90
Subsidie voor studieverlof 17/18	20TZ	853784-1	20.09.2017	30.216		30.216	12.590,13		17.626,17
Subsidie voor studieverlof 17/18	25GL	854020-1	20.09.2017	79.805		79.805	33.252,22		46.553,10
Subsidieeregeling LerarenOntw ikkelFonds	03RR	LOF16-0163	30.03.2017	13.044		13.044	2.717,50		10.326,50
Subsidieeregeling LerarenOntw ikkelFonds	05FF	LOF16-0369	31.05.2017	20.960		20.960	4.366,67		16.593,33
Subsidieeregeling LerarenOntw ikkelFonds	16SK	LOF16-0142	30.03.2017	9.480		9.480	3.950,00		5.530,00
Subsidieeregeling LerarenOntw ikkelFonds	25GL	LOF16-0286	31.05.2017	61.469		61.469	12.806,00		48.662,60
Subsidie Doorstroomprogramma PO-VO 13554		DPOVO17020	20.12.2017	92.000		46.000			46.000,00
Subsidie Doorstroomprogramma PO-VO Liemers	16SK	DPOVO17052	20.12.2017	124.000		62.000			62.000,00
Subsidie Vrijroosteren Leraren 2017-2019 13554		VRL17010	31.08.2017	260.000		54.167			54.166,67
Subsidie korte opleidingstrajecten vmbo-leraren 2017		KOVL17172	14.07.2017	36.400		35.000	26.660,00		8.340,00
Totaal subsidie zonder verrekenclausule				1.353.786	235.252	509.922	300.062		445.112
G.2 A Verantwoording van subsidies met verrekenclausule									
Omschrijving	Brin	Kenmerk	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen	Lasten	Investering	Saldo
	nummer			van Toewijzing	1-1-2017				31-12-2017
n.v.t.									
Totaal aflopende subsidie met verrekenclausule				-	-	-	-	-	-
G.2 B Verantwoording van subsidies met verrekenclausule									
Doorlopend na 31-12-2017									
Omschrijving	Brin	Kenmerk	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen	Lasten	Investering	Saldo
	nummer			van Toewijzing	1-1-2017				31-12-2017
SWV extra en lichte ondersteuning 25.06 en 24.04			31-12-2015	35.507	58.932	-	4.375		54.557,09
Totaal doorlopende subsidie met verrekenclausule				35.507	58.932	-	4.375	-	54.557
Totaaloverzicht:									
Totaal aflopende en doorlopende subsidie met verrekenclausule				35.507	58.932	-	4.375	-	54.557
Totaal subsidie zonder verrekenclausule				1.353.786	235.252	509.922	300.062	-	445.112
Totaal subsidies met en zonder verrekenclausule				1.389.293	294.184	509.922	304.437	-	499.669

15 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Quadraam van toepassing zijnde regelgeving: WNT-maximum voor het onderwijs, klasse F en 16 complexiteitspunten.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Quadraam is € 165.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Quadraam maakt gebruik van het WNT - overgangsrecht.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	M.A. Mittelmeijer	H. Diender-van Dijk	H. Diender-van Dijk
Funcies(s)	Voorzitter CvB	Lid CvB	Voorzitter CVB
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/08	1/1 - 31/08	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	echte dienstbetrekking	echte dienstbetrekking	echte dienstbetrekking
Individueel WNT-maximum	110.000	165.000	
Bezoldiging			
Beloning	106.228	147.192	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.039	17.499	
Totaal bezoldiging	118.267¹	164.691	
Funcies(s)	Voorzitter CvB	Lid CvB	
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja	
Individueel WNT-maximum	164.000	164.000	
Bezoldiging			
Beloning	159.237,8	134.945,3	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.435	14.754,2	
Totaal bezoldiging	174.672	149.700	

¹ Er is sprake van overgangsrecht

Bezoldiging bestuurder M.A. Mittelmeijer (2017)

Het totaalbedrag van de bezoldiging kan als volgt worden gespecificeerd:

De bezoldiging van bestuurder omvat zowel periodiek betaalde beloningen (zoals salaris, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte, terbeschikkingstelling van auto, presentiegelden) als beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, jubileumuitkeringen). De totale bezoldiging is na overleg met de bestuurder met € 21.813,11 beperkt tot € 118.266,58 bruto om binnen de wettelijke normen te blijven.

De bestuurder ontving op jaarbasis een vaste onkostenvergoeding van € 4.200.

De dienstbetrekking had de omvang van 1 fte en de (verlengde) dienstbetrekking voor bepaalde tijd van de bestuurder is niet verlengd. Daardoor ontstond een aanspraak op de wettelijke transitievergoeding ad € 106.000,- De bestuurder heeft afgezien van een deel van de transitievergoeding, waarna een bedrag resteerde van € 96.813,11 bruto. Na verrekening van het bedrag van € 21.813,11 bruto is uiteindelijk een bedrag van € 75.000 betaald. De dienstbetrekking eindigde op 1 september 2017.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen 2017							
bedragen x € 1	F. Mutsaers	S. Ausems	R. Simons	J. Langerhuizen	H. v Wijk	S. vd Lyke	J. Hoekstra
Gegevens 2017	vz RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-max	24.750	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Bezoldiging							
Beloning	12.500	-	9.000	9.000	9.000	4.500	-
Totaal bezoldiging	12.500	-	9.000	9.000	9.000	4.500	-
Gegevens 2016							
	vz RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT		oud lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Individueel WNT-max	24.600	16.400	16.400	16.400	16.400	-	16.400
Bezoldiging							
Beloning	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	-	6.000
Totaal bezoldiging	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	-	6.000

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

16 Controleverklaring