



Jaarstukken 2017

2 mei 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	0
Financiële kengetallen	60
Jaarrekening	
Grondslagen	62
Model A: Balans per 31-12-2017	67
Model B: Staat van baten en lasten over 2017	68
Model C: Kasstroomoverzicht	69
Model VA: Vaste Activa	70
Model VV: Voorraden en vorderingen	72
Model EL: Effecten en Liquide middelen	72
Model D: Eigen vermogen	73
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	74
Model KS: Kortlopende schulden	75
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	76
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	77
Model AB: Opgave andere baten	78
Model LA: Opgave van de lasten	79
Model FB: Financiële baten en lasten	82
Model E: Overzicht verbonden partijen	83
Model SG: Segmentatie	83
Vermelding op basis van de WNT	84
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	85
Bestemming van het resultaat	86
Gebeurtenissen na balansdatum	87
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	88
Overige gegevens	
Overzicht top- en Schakelklassen	89
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	90
Bijlage	
Gegevens over de rechtspersoon	91

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting QliQ Primair Onderwijs (verder: QliQ) en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en lasten hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

QliQ heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte gebruiksduur.

Investeringsactiva onder de € 1.000 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige effecten omvatten obligaties die tot de vervaldag zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van QliQ.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn 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. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt. Daar waar in het groot onderhoud wordt voorzien door middel van een convenant met de gemeente is geen voorziening getroffen.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (4,00 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. 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/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

QliQ heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 januari 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 106,7%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur vastgestelde termijnen:

Meubilair 25 jaar (4%)
Leermiddelen 8 jaar (12,5%)
Duurzame apparatuur 10 jaar (10%)
ICT apparatuur 5 jaar (20%)
Overig 10 jaar (10%)

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31-12-2017

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.567.001	2.857.852
1.3	Financiële vaste activa	3.849.809	4.338.483
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>6.416.810</u>	<u>7.196.335</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.734.824	1.857.120
1.7	Liquide middelen	3.255.258	1.332.201
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.990.082</u>	<u>3.189.321</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>11.406.892</u>	<u>10.385.656</u>
2.	Passiva	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
2.1	Eigen vermogen	6.233.450	6.073.145
2.2	Voorzieningen	2.035.234	1.606.809
2.4	Kortlopende schulden	3.138.208	2.705.702
	<u>Totaal passiva</u>	<u>11.406.892</u>	<u>10.385.656</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	24.752.201	24.334.833	23.541.125
3.2 Overige overheidsbijdragen	557.423	582.720	751.305
3.5 Overige baten	<u>656.668</u>	<u>662.132</u>	<u>626.782</u>
Totaal baten	<u>25.966.292</u>	<u>25.579.685</u>	<u>24.919.211</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	21.026.787	21.067.143	20.573.022
4.2 Afschrijvingen	496.629	592.474	498.849
4.3 Huisvestingslasten	2.252.407	2.053.445	1.975.568
4.4 Overige lasten	<u>2.085.545</u>	<u>2.451.603</u>	<u>2.069.151</u>
Totaal lasten	<u>25.861.368</u>	<u>26.164.665</u>	<u>25.116.590</u>
Saldo baten en lasten	<u>104.925</u>	<u>(584.980)</u>	<u>(197.378)</u>
5 Financiële baten en lasten	55.379	100.990	51.689
<u>Resultaat</u>	<u>160.304</u>	<u>(483.990)</u>	<u>(145.689)</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	160.304	(483.990)	(145.689)
<u>Nettoresultaat</u>	<u>160.304</u>	<u>(483.990)</u>	<u>(145.689)</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	104.925	(197.378)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	496.629	498.849
Mutaties voorzieningen	428.425	(251.320)
Koersresultaat FVA	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	122.296	(131.691)
Schulden	<u>432.506</u>	<u>327.478</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	1.584.780	245.938
Ontvangen interest	96.390	94.937
Betaalde interest (-/-)	(17.787)	(19.090)
	78.604	75.847
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>1.663.384</u>	<u>321.784</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(385.042)	(578.384)
Desinvesteringen in MVA	179.264	-
Verkregen werkkapitaal bestuursoverdracht		
Toermalijn	-	465.055
Investerings in FVA	(15.600)	(13.450)
Desinvesteringen in FVA	481.050	793.450
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>259.672</u>	<u>666.671</u>
Mutatie liquide middelen	1.923.056	988.455
Beginstand liquide middelen	1.332.201	343.746
Mutatie liquide middelen	<u>1.923.056</u>	<u>988.455</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.255.258</u></u>	<u><u>1.332.201</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

Schoolgebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting. Deze gebouwen dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet aan de gemeente te worden overgedragen. Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2017	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2017	boekwaarde per 1 januari 2017	Mutaties 2017			Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2017	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2017	boekwaarde per 31 december 2017
				Invest.	Des-invest.	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	6.440.772	4.214.537	2.226.235	236.401	152.013	353.278	6.525.160	4.567.815	1.957.345
1.2.3.1 Leermiddelen	2.464.164	1.971.868	492.296	71.380	1.871	129.519	2.533.674	2.101.387	432.287
1.2.3.2 Ov.materiele vaste activa	202.381	63.060	139.321	77.260	25.380	13.832	254.261	76.892	177.369
Materiële vaste activa	9.107.317	6.249.465	2.857.852	385.042	179.264	496.629	9.313.095	6.746.094	2.567.001

1.3 **Financiële vaste activa**

Mutaties 2017

	Boekwaarde per 1 januari 2017	Investering en verstrekte leningen	Desinveste ring en afgeloste leningen	Amortisatie boekjaar	Boekwaarde per 31 december 2017
1.3.6 Obligaties	4.148.733	-	450.000	(23.224)	3.675.509
1.3.7 Overige vorderingen	189.750	15.600	31.050	-	174.300
<u>Financiële vaste activa</u>	4.338.483	15.600	481.050	(23.224)	3.849.809

Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016	
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	50.340	55.452
1.5.2	OCW	1.415.457	1.293.591
1.5.6	Overige overheden	2.826	193.543
1.5.8	Overlopende activa	266.201	314.534
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.734.824</u>	<u>1.857.120</u>
	Uitsplitsing		
	<i>Vordering gemeente</i>	<i>2.826</i>	<i>193.543</i>
<u>1.5.6</u>	<u>Overige overheden</u>	<u>2.826</u>	<u>193.543</u>
	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	<i>120.073</i>	<i>203.838</i>
	<i>Nog te ontvangen posten</i>	<i>86.752</i>	<i>6.568</i>
	<i>Nog te ontvangen couponrente</i>	<i>59.376</i>	<i>58.345</i>
	<i>Rekening courant met OMO</i>	<i>-</i>	<i>45.782</i>
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>266.201</u>	<u>314.533</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016	
1.7.1	Kasmiddelen	6.204	6.122
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.249.054	1.326.079
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.255.258</u>	<u>1.332.201</u>

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1-01-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2017
2.1.1 Algemene reserve	6.030.164	160.304	-	6.190.469
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	42.981	-	-	42.981
<u>Eigen Vermogen</u>	6.073.145	160.304	-	6.233.450
<hr/> <hr/>				
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	6.030.164	160.304		6.190.468
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	6.030.164	160.304	-	6.190.468
Reserve personeel	42.981	-	-	42.981
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	42.981	-	-	42.981

Toelichting

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Ter ondersteuning wordt gebruikt gemaakt van PM-Top. Er zijn geen afspraken gemaakt met medewerkers die financiële gevolgen hebben voor Qliq. Derhalve is geen voorziening opgenomen.

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2017	Dotaties	Onttrekkinge n	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2017	Kortlopend deel < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	365.142	48.694	54.887	-	-	358.949	47.471	56.351	255.127
2.2.3	Overige voorzieningen	1.241.667	775.000	340.382	-	-	1.676.285	245.007	1.431.278	-
	Voorzieningen	1.606.809	823.694	395.269	-	-	2.035.234	292.478	1.487.629	255.127
	Uitsplitsing									
	<i>Voorziening jubilea</i>	365.142	48.694	54.887	-	-	358.949	47.471	56.351	255.127
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	365.142	48.694	54.887	-	-	358.949	47.471	56.351	255.127
	<i>Onderhoudsvoorziening</i>	1.241.667	775.000	340.382	-	-	1.676.285	245.007	1.431.278	-
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	1.241.667	775.000	340.382	-	-	1.676.285	245.007	1.431.278	-

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016	
2.4.3	Crediteuren	468.516	354.180
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	776.687	787.647
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	241.462	216.030
2.4.9	Overige kortlopende schulden	16.993	18.523
2.4.10	Overlopende passiva	1.634.551	1.329.323
<u>Kortlopende schulden</u>		<u>3.138.208</u>	<u>2.705.702</u>
	<i>Loonheffing</i>	775.756	787.647
	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	930	0
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>776.687</u>	<u>787.647</u>
	<i>Voorschot/ lening</i>	1.607	(3.657)
	<i>Netto lonen 13e maand</i>	15.386	22.180
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>16.993</u>	<u>18.523</u>
	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	696.797	690.552
	<i>Spaarverlof</i>	53.153	57.942
	<i>Nog te besteden niet georm.subs.</i>	137.213	112.602
	<i>Vooruitontvangen posten</i>	153.227	208.434
	<i>Nog te betalen posten</i>	450.308	126.056
	<i>rekening courant dir dag/OHS</i>	82.995	73.996
	<i>Kurzweil tbv PO Helmond</i>	6.087	4.787
	<i>Hi-level tbv PO Helmond</i>	54.771	54.954
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.634.551</u>	<u>1.329.322</u>

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(5. Regelingen zonder verrekenclausule o.g.v. artikel 9.1,

lid 3 onder a van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS of artikel 13, lid 2 sub a van de ROS)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond			
			€	€	€		€	
G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 01-01-2017	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2017	
			€	€	€	€	€	€

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	21.267.345	21.075.677	20.550.195
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	1.801.784	1.768.388	1.461.068
3.1.3 Ontvangen doorbet.rijksbijdrage SWV	1.683.072	1.490.768	1.529.862
<u>Rijksbijdragen</u>	24.752.201	24.334.833	23.541.125
Uitsplitsing			
<i>OCW personele bekostiging en groei</i>	<i>15.729.345</i>	<i>15.593.221</i>	<i>15.182.947</i>
<i>OCW personeel en arbeidsmarkt beleid</i>	<i>2.395.518</i>	<i>2.388.993</i>	<i>2.326.567</i>
<i>OCW materiele instandhouding en groei</i>	<i>3.107.933</i>	<i>3.093.463</i>	<i>3.135.084</i>
<i>Interne verrekening / overig</i>	<i>34.549</i>	<i>-</i>	<i>(94.403)</i>
<u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	21.267.345	21.075.677	20.550.195
<i>OCW prestatiebox</i>	<i>642.390</i>	<i>553.045</i>	<i>442.152</i>
<i>OCW lerarenbeurs</i>	<i>72.871</i>	<i>79.000</i>	<i>87.031</i>
<i>Eerste opvang vreemdelingen</i>	<i>357.317</i>	<i>234.000</i>	<i>253.731</i>
<i>Regeling impulsgebieden</i>	<i>510.939</i>	<i>517.833</i>	<i>539.172</i>
<i>Samenvoegingen</i>	<i>143.612</i>	<i>129.510</i>	<i>138.982</i>
<i>Leerling gebonden financiering</i>	<i>-</i>	<i>30.000</i>	<i>-</i>
<i>Innovatie puls</i>	<i>-</i>	<i>7.000</i>	<i>-</i>
<i>Overige bekostiging OCW</i>	<i>74.656</i>	<i>218.000</i>	<i>-</i>
<u>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</u>	1.801.784	1.768.388	1.461.068
<i>Bekostiging passend onderwijs</i>	<i>1.617.608</i>	<i>1.430.768</i>	<i>1.455.193</i>
<i>Cluster 1 en 2</i>	<i>65.464</i>	<i>60.000</i>	<i>74.669</i>
<u>3.1.3 Ontvangen doorbet.rijksbijdrage SWV</u>	1.683.072	1.490.768	1.529.862
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	557.423	582.720	751.305
<u>Ov. overheidsbijdragen en -subsidies</u>	557.423	582.720	751.305
Uitsplitsing			
<i>Loonkostensubsidie gemeente</i>	<i>27.327</i>	<i>25.620</i>	<i>29.477</i>
<i>OAB: schakelklassen</i>	<i>164.500</i>	<i>165.500</i>	<i>166.000</i>
<i>OAB: NT2</i>	<i>91.667</i>	<i>88.000</i>	<i>143.001</i>
<i>OAB:topklassen</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>
<i>VVE-subsidie</i>	<i>81.662</i>	<i>115.000</i>	<i>221.038</i>
<i>Instandhouding gymzalen</i>	<i>70.012</i>	<i>66.300</i>	<i>30.024</i>
<i>Overige vergoedingen</i>	<i>2.255</i>	<i>2.300</i>	<i>41.766</i>
<u>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	557.423	582.720	751.305

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
3.5.1	Servicekosten	93.225	88.300	81.269
3.5.2	Detachering personeel	92.445	110.500	154.863
3.5.4	Sponsoring	10.409	-	9.500
3.5.5	Ouderbijdragen	222.883	189.890	223.363
3.5.6	Overig	237.707	273.442	157.787
	Overige baten	656.668	662.132	626.782
	Uitsplitsing			
	<i>Overige personele vergoedingen</i>	<i>131.694</i>	<i>82.000</i>	<i>42.599</i>
	<i>Overige vergoedingen</i>	<i>101.223</i>	<i>124.600</i>	<i>95.633</i>
	<i>Vergoedingen spaarverlof</i>	<i>4.790</i>	<i>-</i>	<i>19.554</i>
	<i>Interne verrekeningen</i>	<i>-</i>	<i>66.842</i>	<i>-</i>
3.5.6	<u>Overig</u>	237.707	273.442	157.787

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.1.1 Lonen en salarissen	20.271.404	20.027.737	19.484.603
4.1.2 Overige personele lasten	1.059.095	1.280.406	1.290.954
4.1.3 Af: Uitkeringen	303.713	241.000	202.535
<u>Personele lasten</u>	<u>21.026.787</u>	<u>21.067.143</u>	<u>20.573.022</u>

Uitsplitsing

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	15.412.266	15.736.194	15.116.019
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	2.727.055	2.685.364	2.612.178
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	2.132.083	1.606.179	1.756.406
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>20.271.404</u>	<u>20.027.737</u>	<u>19.484.603</u>
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	48.691	-	65.690
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	455.340	411.500	804.457
4.1.2.3 <i>overige</i>	555.064	868.906	420.807
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.059.095</u>	<u>1.280.406</u>	<u>1.290.954</u>

Toelichting

aantal FTE:

<i>Directie</i>	28,4		25,2
<i>Onderwijzend personeel</i>	238,8		249,7
<i>OOP</i>	44,9		37,5
	<u>312,0</u>		<u>312,4</u>

Inclusief poolers en min/max contracten en exclusief oproepkrachten betreft de gemiddelde stand 2017 en 2016.

4.2 Afschrijvingslasten

4.2.2 Materiële vaste activa	496.629	592.474	498.849
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>496.629</u>	<u>592.474</u>	<u>498.849</u>

Uitsplisting

<i>Inventaris en apparatuur</i>	95.927	98.582	92.088
<i>Leermiddelen en overige activa</i>	400.702	493.892	406.761
4.2.2 <u>Materiële vaste activa</u>	<u>496.629</u>	<u>592.474</u>	<u>498.849</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.3.1 Huur	427.004	279.145	280.721
4.3.3 Onderhoud	142.055	95.000	146.865
4.3.4 Energie en water	290.237	348.800	275.804
4.3.5 Schoonmaakkosten	540.167	478.500	454.508
4.3.6 Heffingen	19.833	17.950	10.933
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	775.000	775.000	688.976
4.3.8 Overige huisvestingslasten	58.111	59.050	117.761
<u>Huisvestingslasten</u>	2.252.407	2.053.445	1.975.568
Uitsplitsing			
<i>Bewaking/ beveiliging</i>	<i>28.809</i>	<i>16.700</i>	<i>20.099</i>
<i>Overige huisvestingslasten</i>	<i>29.302</i>	<i>42.350</i>	<i>97.662</i>
4.3.8 <u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>58.111</u>	<u>59.050</u>	<u>117.761</u>

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	433.698	485.775	550.956
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	798.520	887.150	786.045
4.4.4 Overig	853.327	1.078.678	732.150
Overige lasten	2.085.545	2.451.603	2.069.151

Uitsplitsing

<i>Administratiekantoor en software</i>	226.113	257.500	281.726
<i>Accountantskosten</i>	32.327	31.000	64.899
<i>Bestuur en managementondersteuning</i>	73.623	97.700	70.113
<i>Strategische thema's</i>	19.653	18.600	37.766
<i>Telefoon en portiekosten</i>	60.210	57.075	65.855
<i>Fusiekosten</i>	-	-	11.013
<i>Kantoorbenodigdheden</i>	18.578	19.850	16.749
<i>Dienstreizen</i>	3.195	4.050	2.835
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	433.698	485.775	550.956

Uitsplitsing

4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	31.170	25.000	58.586
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>	1.157	2.000	2.105
4.4.1.4 <i>andere niet-controle dienst</i>	-	4.000	4.208
Accountantslasten	32.327	31.000	64.899

<i>Leermiddelen</i>	554.731	514.500	539.113
<i>Kleine inventaris</i>	41.004	48.550	53.457
<i>ICT</i>	182.227	297.600	160.198
<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	20.558	26.500	33.276
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	798.520	887.150	786.045

<i>Reproductie</i>	136.535	103.867	106.719
<i>Contributies</i>	52.755	50.200	48.181
<i>Verzekeringen</i>	20.770	17.935	17.779
<i>Abonnementen/ vakliteratuur</i>	37.143	26.350	25.152
<i>Feesten en jubilea</i>	10.302	14.850	18.642
<i>Kantinekosten</i>	35.157	27.200	29.993
<i>Prestatiebox</i>	64.591	78.190	73.391
<i>Testen en toetsen</i>	59.717	58.100	60.345
<i>Activiteiten ouderbijdrage</i>	196.687	188.290	212.380
<i>Buitenschoolse activiteiten</i>	66.939	27.750	35.362
<i>Representatiekosten</i>	16.142	15.250	15.648
<i>Public relations</i>	19.637	11.000	11.896
<i>Overige onderwijslasten</i>	136.953	459.696	76.662
4.4.4 Overig	853.327	1.078.678	732.150

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
5.1	96.390	119.500	94.937
5.4	(23.224)	-	(23.939)
5.5	17.787	18.510	19.308
<u>Financiële baten en lasten</u>	55.379	100.990	51.689

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

Vermelding op basis van de WNT

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	aanvang en einde functie-ervulling 2016	Omvang dienstverband in FTE	gewezen top-funct.?	(fictieve) dienst-betrek.?	Individueel WNT maximum	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	-/- onverschuldigd betaald bedrag	Totaal
voorzitter	1/1-31/12	1,00	nee	ja	€ 141.000	J.A.M. v.d. Heijden	€ 120.581	€ 764	€ 18.110	€ 0	€ 139.455
lid CvB	1/1-1/12	1,00	nee	ja	€ 141.000	A.H. Vogels	€ 89.768	€ 39	€ 15.445	€ 0	€ 105.252
Gegevens 2016:											
voorzitter	1/1-31/12	1,00	nee	ja	€ 140.000	J.A.M. v.d. Heijden	€ 148.285	€ 1.285	€ 15.233	€ 0	€ 164.803
lid CvB	1/1-31/12	1,00	nee	ja	€ 140.000	A.H. Vogels	€ 101.202	€ 1.030	€ 12.917	€ 0	€ 115.149

Voor het boekjaar 2016 is geconstateerd dat de bezoldiging van de voorzitter van het CvB boven de WNT-norm uitkomt.

Er geldt een overgangsrecht, aangezien de desbetreffende bezoldiging voor aanvang van het jaar 2016 overeen is gekomen.

Per 7 april 2016 is een medewerker van Interimenco aangesteld ter ondersteuning van het CvB. De bezoldiging bedraagt in 2017 €90.328,- excl. BTW over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017. het WNT-maximum over deze periode is €161,250,- excl. BTW.

Vermelding alle toezichthouders

Functie of functies	aanvang en einde functie-ervulling 2017	Omvang dienstverband in FTE	gewezen topfunctionaris?	(fictieve) dienstbetrekking?	Individueel WNT maximum	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	-/- onverschuldigd betaald bedrag	Totaal
voorzitter	1/1-31/12				€ 21.150	M.I. Jacobs		€ 3.781,25	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.100	L.E.M. Hopstaken		€ 2.595,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.100	P.H. v.Bakel-de Jong		€ 2.595,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.100	A. Lahlah		€ 2.595,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.100	R.L.H. vd. Aa		€ 2.595,00	€ -	€ -	€ -
gegevens 2016:											
lid	1/1-31/7				€ 14.000	M.J.F.C. Konings		€ 1.379,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/7				€ 14.000	H.J.A.M. Bevers		€ 1.379,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.000	L.E.M. Hopstaken		€ 2.364,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.000	P.H. v.Bakel-de Jong		€ 2.364,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/1-31/12				€ 14.000	A. Lahlah		€ 957,00	€ -	€ -	€ -
lid	1/2-31/12				€ 14.000	R.L.H. vd. Aa		€ 2.167,00	€ -	€ -	€ -
voorzitter	1/8-31/12				€ 21.000	M.I. Jacobs		€ 768,00	€ -	€ -	€ -

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking 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.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

leverancier	periode van	tot	looptijd	maandbedrag	<1 jaar	>1 en < 5 jaar	> 5jaar
salure	01-01-2016	31-12-2018	36	6.000	72.000	-	-
woonpartners	01-11-2011	31-10-2021	120	8.200	98.400	278.800	-
Canon	01-03-2015	30 mln afdrucken		2.500	30.000		
Schilte	10-10-2013	09-10-2023	120				
DVEP	01-01-2015	31-12-2020	72	6.000	72.000	144.000	-
van Gansewinkel /Renewi	01-01-2018	31-12-2018	12	1.200	14.400	-	-
CSU	01-01-2018	31-12-2018	12	22.000	264.000	-	-
OCE Finance	01-05-2013	30-04-2019	72	1.452	17.424	5.808	

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen mb.t. de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2017

€ 160.304 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€ - wordt onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve privaat

€ 160.304 totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

w.g. J.A.M. van der Heijden
Voorzitter College van Bestuur

Raad van Toezicht

w.g. M.I. jacobs
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. L.E.M. Hopstaken
Lid Raad van Toezicht

w.g. P.H. van Bakel-de Jong
Lid Raad van Toezicht

w.g. R.L.H. van der Aa
Lid Raad van Toezicht

w.g. A. Lahlah
Lid Raad van Toezicht

Datum vaststelling jaarrekening :

VERANTWOORDING SCHAKEL-, TAAL- EN TOPKLASSEN 2017

		07UU Westwijzer	08LC De Vuurvogel	10FM Mozaiek	10IU De Zevensprong	Totaal QliQ
Ontvangen subsidie						
Schakelklas		47.000	47.000	47.000	23.500	164.500
Neveninstroom				91.667		91.667
		47.000	47.000	138.667	23.500	256.167
Topklas		40.000	40.000	40.000		120.000
Loonkosten						
Schakelklas/Neveninstroom	vast	75.007	63.129	236.502	21.649	396.287
	tijdelijk					0
		75.007	63.129	236.502	21.649	396.287
Topklas	vast	60.088	215	42.608		102.911
	tijdelijk					0
		60.088	215	42.608	0	102.911
Resultaat 2017						
Schakelklas/Neveninstroom		-28.007	-16.129	-97.835	1.851	-140.121
Topklas		-20.088	39.785	-2.608	0	17.089
Totaal		-48.095	23.656	-100.443	1.851	-123.032

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 30240
Naam instelling Qliq Primair Onderwijs
Adres Nieuwveld 61
Postcode 5702 HW
Plaats Helmond
Telefoon 0492-477960
E-mailadres secretariaat@qliqprimair.nl
Website www.qliqprimair.nl
Contactpersoon M.G.M.R. Sander- Happel RA
Telefoon 0492-477960
E-mailadres m.sander@qliqprimair.nl

BRIN-nummers

Sector

02SG	De Toermalijn	PO
03UL	De Korenaar	PO
06MF	De Vlier	PO
06OF	St. Trudo	PO
07UU	Westwijzer	PO
08LC	De Vuurvogel	PO
10FM	Mozaiek	PO
10IU	Talentrijk	PO
18JH	t Baken	PO
18MK	St. Odulfus	PO
18NR	Jorisschool	PO
25KH	Dierdonk	PO
27JN	De Vendelier	PO
30AZ	Mondomijn	PO
79AD	Bestuursbureau	