

**Financiële Jaarstukken  
2017**

**Stichting Adelante  
Onderwijs**



# Financiële Jaarstukken 2017

**Stichting Adelante  
Onderwijs**



Zandbergsweg 111  
6432 CC Hoensbroek  
Postbus 88  
6430 AB Hoensbroek

Telefoon 045 528 28 28  
Fax 045 - 528 20 00

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Algemene gegevens</b>	<b>3</b>
1.1	Bestuursverslag	4
1.2	Wet Nomerling bezoldiging Topfunctionarissen	4
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>5</b>
2.1	Balans per 31 december 2017	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
2.3.1	Algemeen	8
2.3.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	8
2.3.3	Grondslagen van resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
2.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15
2.7	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	19
<b>3.</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>20</b>
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

# 1. ALGEMENE GEGEVENS

## **1. ALGEMENE GEGEVENS**

### **1.1 BESTUURSVERSLAG**

Voor dit verslag wordt verwezen naar de toelichting opgenomen in het jaardocument van de Stichting Adelante Groep, Zandbergsweg 111, Hoensbroek.

### **1.2 WET NOMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN (WNT)**

Het bestuur van Stichting Adelante Onderwijs wordt gevoerd door Stichting Adelante Groep. Voor de publicatie van de WNT-gegevens met betrekking tot de bestuurders van Stichting Adelante Groep verwijzen wij naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

## **2. JAARREKENING**

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
<b>ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	1	187.970	145.132
Totaal vaste activa		<u>187.970</u>	<u>145.132</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	5.030.138	4.693.453
Totaal vlottende activa		<u>5.030.138</u>	<u>4.693.453</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.218.108</u></u>	<u><u>4.838.585</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	3	0	310.904
Algemene en overige reserves		4.515.462	3.614.188
		<u>4.515.462</u>	<u>3.925.092</u>
<b>Vorzieningen</b>	4	141.228	256.501
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	5	561.418	656.992
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>5.218.108</u></u>	<u><u>4.838.585</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Ref.	2017 €	Begroot 2017 €	2016 €
Subsidies	6	7.278.859	6.876.481	7.769.212
Overige bedrijfsopbrengsten	7	1.800.347	791.130	934.655
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>9.079.206</u>	<u>7.667.611</u>	<u>8.703.867</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelslasten	8	6.241.209	5.333.296	5.935.752
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	22.665	29.487	32.423
Huisvestingslasten	10	209.355	303.530	244.374
Overige bedrijfslasten	11	2.015.607	1.945.115	1.888.293
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.488.836</u>	<u>7.611.428</u>	<u>8.100.842</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		590.370	56.183	603.025
Financiële baten en lasten		0	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>590.370</u></u>	<u><u>56.183</u></u>	<u><u>603.025</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>Begroot</u> <u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsreserves		0	0	-139.096
Algemene en overige reserves		590.370	56.183	742.121
		<u><u>590.370</u></u>	<u><u>56.183</u></u>	<u><u>603.025</u></u>

**Toelichting:**

Het boekjaar sluit per saldo met een positief resultaat van ad € 590.370,-. Het bedrag is geheel toegevoegd aan de algemene reserve.



## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.3.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting Adelante Onderwijs is statutair gevestigd te Heerlen, op het adres Zandbergsweg 111, (en feitelijk gevestigd te Valkenburg aan de Geul, Onderstestraat 29) is geregistreerd onder KvK-nummer 41076594. De activiteiten van de Stichting Adelante Onderwijs zijn gericht op de coördinatie van het beleid en de werkzaamheden op de deelgebieden onderwijs aan en opleiding van gehandicapten en alle daaraan verwante activiteiten. De financiële gegevens van de Stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisatie zonder winststreven".

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijkend met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

#### ***Kasstroomoverzicht***

Stichting Adelante Onderwijs is te kwalificeren als een kleine rechtspersoon en maakt derhalve gebruik van de vrijstelling voor het opnemen van een kasstroomoverzicht.

### 2.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Adelante Onderwijs 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Adelante Onderwijs.

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Voorzieningen**

#### Algemeen

Voorzieningen zijn gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstrom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

#### Voorziening uitgestelde beloningen:

Deze voorziening heeft betrekking op beloningen (bij jubileumuitkeringen) die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband. 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0% (2016: 3,0%).

#### Voorziening langdurig zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2017 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

#### Voorziening reorganisatie:

Het besluit is genomen om bij Stichting Adelante Onderwijs per 31-12-2017 de voorziening ten aanzien van de reorganisatie vrij te laten vallen.

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **Pensioenen**

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het instituut. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. 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 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maanden dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2017 bedroeg de dekkingsgraad van ABP 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. In januari 2018 is de dekkingsgraad van ABP 106,7%.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen. Subsidies worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	54.868	26.814
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	133.102	118.318
Totaal materiële vaste activa	<u>187.970</u>	<u>145.132</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	145.132	120.775
Bij: investeringen	65.503	56.780
Af: afschrijvingen	22.665	32.423
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>187.970</u>	<u>145.132</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.5.

De Stichting Adelante Onderwijs is eigenaresse van schoolgebouwen en terreinen, welke echter door de gemeente zijn bekostigd. Omdat deze activa bij opheffing van de school ingevolge artikel 105 van de Interimregeling speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs naar de gemeente overgaan en bij verkoop het transactieresultaat ter beschikking staat aan de gemeente zijn deze activa niet in de jaarrekening meegenomen. De gebouwen en inventarissen van de school zijn op basis van taxatie verzekerd.

#### 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	80.827	69.396
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.455.693	3.963.132
Vorderingen op ministerie van OCW	402.607	460.215
Vooruitbetaalde bedragen:		
- diverse vooruitbetaalde bedragen	42.609	3.437
Nog te ontvangen bedragen:		
- diverse nog te ontvangen bedragen	48.402	197.273
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.030.138</u>	<u>4.693.453</u>

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	0	310.904
Algemene en overige reserves	4.515.462	3.614.188
Totaal eigen vermogen	<u>4.515.462</u>	<u>3.925.092</u>

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- bestemmingsreserve	310.904	0	-310.904	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>310.904</u>	<u>0</u>	<u>-310.904</u>	<u>0</u>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserves	3.614.188	590.370	310.904	4.515.462
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.614.188</u>	<u>590.370</u>	<u>310.904</u>	<u>4.515.462</u>

#### Toelichting:

Het resultaat van 2017 is € 590.370,-. Het bedrag is geheel toegevoegd aan de algemene reserve. In het verleden is een bestemmingsreserve gevormd bij Adelante Onderwijs voor het uitbouwen van activiteiten die betrekking hebben op ambulante begeleiding. In 2017 zijn deze activiteiten afgerond. Om deze reden kan de bestemmingsreserve vervallen en is het saldo te gunste van de algemene reserve gebracht.

#### 4. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	107.678	9.438	5.374	5.108	106.634
- reorganisatie	148.823	0	0	148.823	0
- langdurig zieken	0	34.594	0	0	34.594
Totaal voorzieningen	<u>256.501</u>	<u>44.032</u>	<u>5.374</u>	<u>153.931</u>	<u>141.228</u>

#### Toelichting:

In 2015 is er een voorziening gevormd om een reorganisatie door te voeren als gevolg van budgetkorting door het Ministerie van O.C.W. De reorganisatie is inmiddels doorgevoerd waardoor er geen voorziening meer noodzakelijk is. Het resterend saldo is ten gunste van het resultaat geboekt.

**2.4 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:*

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.071
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	96.157
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.207

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorzieningen zijn toegelicht bij de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (zie 2.3.2).

**5. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	29.072	77.096
Belastingen en sociale premies	231.800	258.153
Schulden terzake pensioenen	90.592	64.491
Vakantiegeld	168.947	171.985
Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	22.424	40.827
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen bedragen	18.583	44.440
Totaal overige kortlopende schulden	<u>561.418</u>	<u>656.992</u>

## 2.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde	26.814	0	655.700	0	0	682.514
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	537.382	0	0	537.382
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>26.814</u>	<u>0</u>	<u>118.318</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>145.132</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	29.394	0	36.109	0	0	65.503
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.340	0	21.325	0	0	22.665
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>28.054</u>	<u>0</u>	<u>14.784</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.838</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde	56.208	0	691.809	0	0	748.017
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.340	0	558.707	0	0	560.047
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>54.868</u>	<u>0</u>	<u>133.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>187.970</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%		10% - 20%			

**2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**BATEN**

**6. Subsidies**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW	156.011	194.313
Overige subsidies Ministerie van OCW	7.122.848	7.574.899
Totaal subsidies	<u>7.278.859</u>	<u>7.769.212</u>

**Toelichting**

De rijkssubsidie vanwege het Ministerie van OCW is lager dan in 2016 door teruglopende leerlingen aantallen en daling van de zwaarte categoriën.

**7. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening: - overige dienstverlening	61.841	51.629
Overige opbrengsten: - overige opbrengsten	1.738.506	883.026
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.800.347</u>	<u>934.655</u>

**Toelichting**

Vanaf 2017 zijn onder "overige opbrengsten" de doorbelastingen van de medewerkers opgenomen die werkzaamheden hebben uitgevoerd voor Zorg op School.



2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

8. Personeelslasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.285.333	4.514.387
Sociale lasten	701.732	696.749
Pensioenpremies	592.044	508.716
Andere personeelskosten: - overige personeelskosten	418.453	167.432
Sub-totaal	<u>5.997.562</u>	<u>5.887.284</u>
Personeel niet in loondienst	243.647	48.468
Totaal personeelslasten	<u><u>6.241.209</u></u>	<u><u>5.935.752</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: - gemiddelde personeelsbezetting	91,1	100,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>91,1</u></u>	<u><u>100,9</u></u>

**Toelichting**

Door ophoging van de pensioenpremies zijn de pensioenkosten in 2017 toegenomen. In 2016 zijn de zorgopbrengsten van de mytylschool bij Stichting Adelante Zorg geboekt. De personele inzet van de mytylschool om de genoemde zorgopbrengsten te realiseren is doorberekend aan Stichting Adelante Zorg en geboekt onder "overige personeelskosten".

De post "personeel niet in loondienst" is toegenomen door de inhuur van medewerkers in verband met vervanging zieke medewerkers. In 2016 werden vervangingen van zieke medewerkers middels tijdelijke contracten aangetrokken. De salariskosten zijn hierdoor in 2017 lager t.o.v. 2016.

De werkzaamheden die betrekking hebben op de opbrengsten "Zorg op school" worden voor een gedeelte uitgevoerd door medewerkers van Stichting Adelante Zorg. De kosten van de doorbelasting zijn opgenomen onder "overige personeelskosten".

9. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	22.665	32.423
Totaal afschrijvingen	<u><u>22.665</u></u>	<u><u>32.423</u></u>

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

**10. Huisvestingslasten**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Onderhoud	4.167	29.351
Energiekosten	64.004	76.412
Schoonmaakkosten	101.987	104.532
Heffingen	2.746	3.278
Overige kosten	36.451	30.801
Totaal huisvestingslasten	<u>209.355</u>	<u>244.374</u>

**11. Overige bedrijfslasten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten	201.804	291.042
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	151.009	183.305
Aandeel Stichting Adelante Groep	110.200	69.891
Doorberekende kosten Stichting Adelante Zorg	1.552.594	1.344.055
Totaal bedrijfslasten	<u>2.015.607</u>	<u>1.888.293</u>

**12. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	7.960	7.600
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	2.197	1.475
4 Niet controle-diensten	297	105
Totaal honoraria accountant	<u>10.454</u>	<u>9.180</u>

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Adelante Onderwijs heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 17 april 2018.

De raad van toezicht van Stichting Adelante Onderwijs heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2018.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling op pagina 7.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de rechtspersoon.

## 2.7 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

\_\_\_\_\_  
Dhr. H.W.M. Plagge, voorzitter RvB

\_\_\_\_\_  
drs. Y.Y. van Horn, lid van RvB

\_\_\_\_\_  
Dr. R.H.J. van 't Hullenaar, voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
Prof. Dr. J.A. Knottnerus, lid RvT

\_\_\_\_\_  
Dr. R.J.J. Kocken, lid RvT

\_\_\_\_\_  
Prof. Dr. G.M.H. Mertens, lid RvT

\_\_\_\_\_  
Prof. Dr. C.G. Faber, lid RvT

## **3. OVERIGE GEGEVENS**

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

#### **3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.