

## **Jaarverslag 2013**

Stichting Delta De Bilt,  
te De Bilt



**Versie 5 26-06-2014**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<u>Pagina:</u>
<b><u>Bestuursverslag:</u></b>	3
Algemeen instellingsbeleid	16
Financieel beleid	17
<b><u>Jaarrekening:</u></b>	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
Balans per 31 december 2013, vergelijkende cijfers per 31 december 2012	29
Staat van baten en lasten 2013, vergelijkende cijfers 2012	31
Kasstroomoverzicht 2013, vergelijkende cijfers 2012	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	33
Verantwoording Regeling OCW-subsidies	37
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	38
Verbonden partijen	42
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	43
Niet uit balans blijvende verplichtingen	44
Ondertekening bestuur	45
<b><u>Overige gegevens:</u></b>	
(Voorstel) bestemming van het resultaat	47
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Controleverklaring	49
Gegevens over de rechtspersoon	51
<b><u>Biilagen:</u></b>	
OCW-bijlage	53
Specificatie balans en exploitatie posten	54

# Jaarverslag 2013.

Stichting Delta De Bilt voor primair onderwijs is ontstaan uit de samenwerking tussen vijf schoolbesturen. De stichting beheert en bestuurt negen basisscholen in de gemeente De Bilt. Deze scholen zijn katholiek, protestants of algemeen christelijk. Wij streven naar *kwalitatief uitstekend onderwijs* dat gegeven wordt door *uitstekend personeel* in een *professionele organisatie* en ...

## ***Samenwerken brengt ons verder!***

In 2008 zijn we van start gegaan met als slogan Samenwerken brengt ons verder! Nu na vijf jaren met veel samenwerken, kunnen we constateren dat dit ons inderdaad verder heeft gebracht. We zijn als stichting verder ontwikkeld en hiervan hebben de scholen met hun 2500 leerlingen kunnen profiteren. Maar ook het omgekeerde geldt: dankzij de goede ontwikkelingen op onze scholen is onze stichting weer diverse stappen verder gekomen. Het is ook mooi om te constateren dat de samenwerking verder gaat dan alleen de samenwerking met onze eigen scholen. Stichting Delta heeft inmiddels een stevige plek in de Biltse samenleving: een organisatie voor uitstekend onderwijs, maar ook een organisatie met een gevoel voor maatschappelijk ondernemen.

Martin van Veelen  
(algemeen directeur)

## **Samenstelling van het bestuur ultimo 2013**

Naam	Functie	Aandachtsveld
Rob van Seters	voorzitter	Strategie en kwaliteit
Piet den Ouden	secretaris	Strategie en kwaliteit
Paul Meuwese	lid	Onderwijs en huisvesting
Erwin Bosman	lid	Financiën
Maud van Boven	lid	Communicatie

Eind 2012 is volgens de werving- en selectieprocedure gezocht naar twee nieuwe bestuursleden. In maart 2013 is deze procedure afgerond en zijn Paul Meuwese en Erwin

Bosman toegetreden tot het bestuur. In juni 2013 hebben we afscheid genomen van Titia van Lier en van Leo Versteeg, tijdens de afscheidsbijeenkomst hebben we hen bedankt voor hun enorme inzet voor onze stichting.

Het bestuur functioneert conform de gangbare code goed bestuur (versie Besturenraad) en de door stichting Delta gemaakte concretisering hiervan.

Het bestuur heeft in het kader van de code goed bestuur en de wettelijke verplichting tot het scheiden van besturen en intern toezicht houden in 2011 onder deskundige begeleiding vanuit Beekveld&Terpstra een aantal keuzes gemaakt. Het bestuur heeft toen besloten om een ontwikkeling in gaan richting een Raad van Toezicht. Het managementstatuut is aangepast, zodat hiermee de afspraken inzake verantwoordelijkheden en mandatering tussen het bestuur en de algemeen directeur dusdanig zijn geregeld dat het aan de wettelijke verplichting inzake de scheiding tussen besturen en intern toezicht houden voldoet. Na twee jaren waarin deze ontwikkeling verder is ingevuld, is besloten om per 1 augustus 2014 over te gaan tot een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

Het bestuur en de algemeen directeur hebben in 2013 zeven keer vergaderd. Deze vergaderingen vonden per toerbeurt plaats in de verschillende scholen van onze stichting. De directeur van de ontvangende school kreeg bij de aanvang van de vergadering de gelegenheid om in het kort de relevante ontwikkelingen op zijn/haar school te presenteren. Daarnaast heeft het bestuur twee keer zonder de algemeen directeur vergaderd inzake de scheiding tussen besturen en intern toezicht houden en daarbij werd tevens het bestuurlijk handelen geëvalueerd.

De notulen van de bestuursvergadering worden ter informatie verstrekt aan de directeuren van de scholen en aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

## **Kwaliteit en strategie**

Stichting Delta hecht veel waarde aan de kwaliteit van het onderwijs en alles wat daarmee samenhangt. Stichting Delta vindt het van wezenlijk belang dat iedereen binnen de organisatie continu werkt aan verbetering van de kwaliteit.

In alle geledingen en op alle niveaus binnen Stichting Delta zijn we er ons van bewust dat doelgericht werken over het algemeen tot betere resultaten leidt. Hiervoor hanteren we het principe dat alle processen de pdca-cyclus doorlopen om doelen en ambities te realiseren.

Plan = Omschrijven van het plan, het doel, de koers en de middelen

Do = Het uitvoeren van het plan

Check = Nagaan of het volgens plan verloopt (verzamelen van de juiste informatie)

Act = Borgen en/of bijstellen

Aangezien onze stichting een continue verbetering op allerlei terreinen nastreeft, geeft onderstaande illustratie een goed beeld van ons kwaliteitsdenken.



### **Beleidsontwikkeling.**

De uitvoering van het beleidsplan 2010-2014 loopt grotendeels volgens plan. Enkele voorbeelden hiervan: we werken inmiddels allemaal met eenzelfde administratie- en kwaliteitssysteem op alle scholen (ParnasSys en Integraal). Op de scholen worden de kansen die andere schooltijden met zich meebrengen goed onderzocht. Een betere samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang krijgt steeds meer vorm en inhoud. Er is inmiddels een goed invulling gegeven aan aantrekkelijk werkgeverschap en het bevorderen van innovatie. In 2014 wordt het beleidsplan 2015-2018 ontwikkeld en vastgesteld.

## Onderwijs en identiteit

Het onderwijs is de kern van onze organisatie. De stichting heeft als doel het verzorgen en bevorderen van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs in de gemeente De Bilt, waarbij gewerkt wordt vanuit een christelijke inspiratiebron. Belangrijke elementen zijn daarbij het uit naastenliefde en respect met elkaar omgaan en verantwoordelijk zijn voor jezelf en de ander. De wijze waarop het onderwijs wordt uitgevoerd en vormgegeven kan op de scholen van onze stichting verschillen, er zijn immers verschillende schoolconcepten en verschillende levensbeschouwelijke identiteiten, maar alle scholen hebben de intentie om continu en planmatig bezig te zijn met de verhoging van de kwaliteit van ons onderwijs, zodat de leerlingen hun talenten (cognitief en sociaal-emotioneel) optimaal kunnen ontwikkelen. In de wet op het primair onderwijs staat omschreven wat scholen voor primair onderwijs moeten aanbieden (o.a. de kerndoelen, actief burgerschap, inzet van middelen). De scholen van Stichting Delta voldoen uiteraard aan de wettelijke regels en voorschriften.

### Samenwerkingsverband

Onze stichting is lid van het samenwerkingsverband De Bilt. In dit Samenwerkingsverband dat in de jaren negentig is ontstaan in het kader van Weer samen naar school (WSNS), werken bijna alle scholen binnen de gemeente De Bilt nauw samen om de zorg voor de leerlingen te verbeteren. Zie hiervoor het zorgplan en de jaarverslagen op [www.swvdebilt.nl](http://www.swvdebilt.nl)

### Passend onderwijs

Aansluitend op het vorige onderwerp is in 2009 een start gemaakt om te komen tot een betere afstemming van de leerlingenzorg in de regio door als Stichting Delta de in dit verband opgestelde intentieverklaring te ondertekenen. De algemeen directeur van onze stichting is lid van de Stuurgroep Passend Onderwijs regio Zuidoost Utrecht. De komende jaren zullen de effecten van passend onderwijs in het basisonderwijs merkbaar zijn. De individuele scholen hebben zich in 2012 beraden op de mate waarin zij in bepaalde onderwijsbehoeften kunnen voorzien. In 2013 is het voorbereidende werk door de stuurgroep afgerond en heeft het nieuwe samenwerkingsverband (ZOUT = Zuid-Oost-Utrecht) een bestuur en een ondersteuningsplanraad geïnstalleerd. Per 1 augustus 2014 zal Passend onderwijs daadwerkelijk van start gaan.

### ICT in het onderwijs.

ICT is geïntegreerd in het onderwijs op onze scholen. De ontwikkelingen op dit terrein volgen elkaar snel op en in dit verband bekijken we steeds welke innovatieve ontwikkelingen wenselijk en haalbaar zijn. Inmiddels hebben alle groepen 3 t/m 8 en ook diverse kleutergroepen ervaring met een digitaal schoolbord en/of touchscreen en kunnen de leerkrachten deze waardevolle ondersteuning goed gebruiken bij het lesgeven. Daarnaast maken we steeds meer gebruik van de know how die binnen onze scholen aanwezig is en deze know how wordt op een plezierige wijze gedeeld met elkaar, o.a. via het netwerk Delta-ICT, een netwerk met deelnemers vanuit iedere school van Delta.

### Opbrengstgericht werken.

De minister van Onderwijs wil dat Nederland weer in de top van de onderwijswereld komt. Wij willen het beste onderwijs in onze regio geven. De vakken rekenen en taal staan hierbij

centraal en we zien dat de resultaten binnen deze vakken al behoorlijk goed zijn, maar het kan bijna altijd nog beter.

### De leerlingen

Ieder jaar worden de leerlingen geteld op 1 oktober (reguliere teldatum). Hieronder treft u een overzicht aan van de leerlingenaantallen per school, het totaal van de aantallen binnen Stichting Delta en de aantallen leerlingen in de gemeente De Bilt.

School	01-10-07	01-10-08	01-10-09	01-10-10	01-10-11	01-10-12	01-10-13	01-10-14 prognose
Martin Luther Kingschool	250	262	253	241	235	223	214	205
Theresiaschool	352	374	390	406	429	425	432	430
Julianaschool	410	448	481	465	487	499	511	505
Wereldwijs	347	332	302	298	277	280	282	270
Daltonschool de Rietakker	182	181	180	199	211	200	205	200
Patioschool de Kleine Prins	203	201	195	200	203	201	199	200
De Regenboog	60	82	104	127	148	174	208	210
Groen van Prinstererschool	236	236	235	241	232	231	233	235
Michaëlschool	259	257	254	246	252	245	235	235
<b>Totalen Stichting Delta</b>	<b>2304</b>	<b>2373</b>	<b>2394</b>	<b>2423</b>	<b>2474</b>	<b>2478</b>	<b>2519</b>	<b>2490</b>
<b>Totalen gemeente De Bilt</b>	<b>4477</b>	<b>4535</b>	<b>4507</b>	<b>4510</b>	<b>4509</b>	<b>4417</b>	<b>4340</b>	<b>4300</b>

### Uitstroomcijfers:

In 2013 gingen 309 leerlingen vanuit onze groepen 8 naar het voortgezet onderwijs.

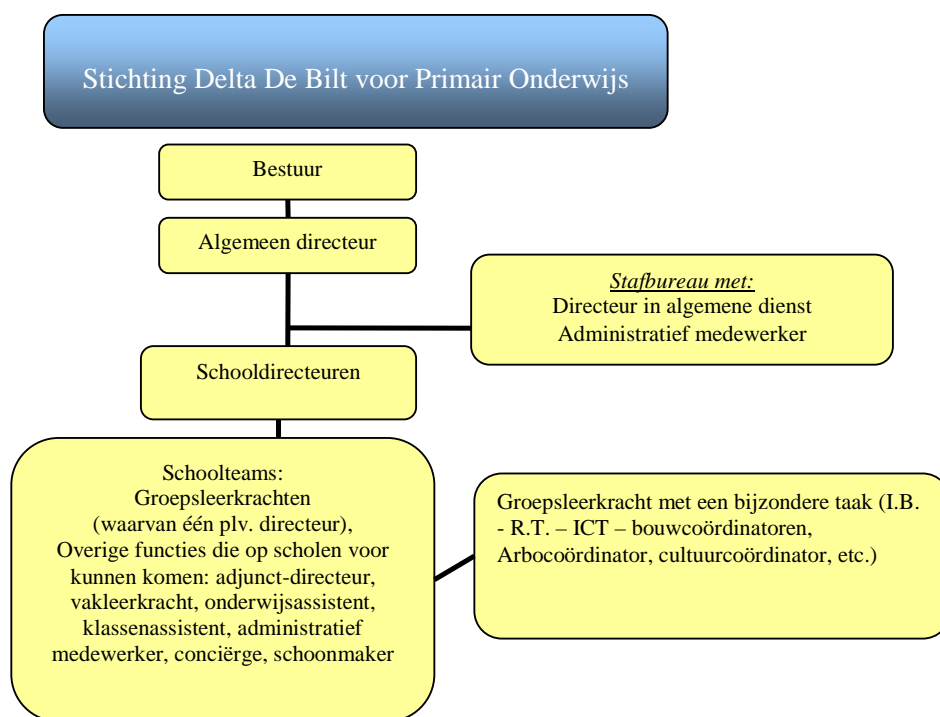
	2009	2010	2011	2012	2013
Praktijkonderwijs	0	0	0	1	1
VMBO met LWOO	9	12	4	5	4
VMBO BK	11	16	23	21	18
VMBO T	51	21	30	39	34
VMBO T / HAVO	22	31	29	33	29
HAVO	35	51	47	75	72
HAVO / VWO	79	63	56	57	59
VWO	83	97	76	102	92

<b>TOTAAL</b>	<b>290</b>	<b>291</b>	<b>265</b>	<b>333</b>	<b>309</b>
---------------	------------	------------	------------	------------	------------

Ter vergelijking. De landelijke uitstroomcijfers geven aan dat ongeveer 50% van de leerlingen naar een school voor VMBO gaat en ongeveer 50% naar een school voor Havo/VWO.

## Personeel en organisatie

Het personeel is van cruciaal belang bij de realisatie van onze doelstelling: het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig onderwijs! Personeelsbeleid beoogt een ongestoorde voortgang van een kwalitatief hoogwaardig primair proces. Onderwijs is een arbeidsintensief proces waarbij je kunt stellen dat het personeel derhalve een kritieke succesfactor is, zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve zin. Het verstevigen van de competenties van het personeel is in dit verband dus heel waardevol, maar ook de adequate inzet van het personeel. Binnen het personeelsbeleid speelt de afstemming tussen de personeelsbehoefte en de beschikbaarheid van het personeel een belangrijke rol. De omvang van de personeelsbehoefte wordt normatief bepaald en is afgeleid van de bekostigingssystematiek van de rijksoverheid, rekening houdend met knelpunten en specifieke subsidiestromen. Stichting Delta houdt zich aan de wettelijke voorschriften en de afspraken die binnen de CAO voor het onderwijs zijn geregeld.





### Overzichten aantallen personeelsleden per 31 december 2013.

Funcatiegroep	vrouw	man	totaal
Ondersteunend personeel	11	3	14
Leerkrachten	159	29	188
Schooldirecteuren	4	5	9
Directeur in algemene dienst	0	1	1
Algemeen directeur	0	1	1
TOTAAL	174	39	213

leeftijdscategorie	Aantal vrouwen	Aantal mannen	Totaal
15 t/m 24 jaar	10	0	10
25 t/m 34 jaar	57	7	64
35 t/m 44 jaar	28	6	34
45 t/m 54 jaar	44	11	55
55 t/m 64 jaar	35	15	50
65 jaar en ouder	0	0	0

### Ziekteverzuimcijfers en trends

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Verzuim Delta	6,4%	3,1%	3,9%	3,8%	3,7%	3,5%
Verzuim landelijk (onderwijs)	6,3%	6,2%	6,4%	6,6%	6,9%	

### Mobiliteit.

Het totaal aantal leerlingen groeit gestaag en jaarlijks nemen enkele personeelsleden afscheid van ons, dus dat betekent dat we ieder jaar vacatures hebben. Wij bieden bij vacatures de mogelijkheid voor zittend personeel om op een andere school binnen de stichting te gaan werken via de interne werving en selectieprocedure. Van deze mogelijkheid wordt goed gebruik gemaakt, hetgeen een positieve bijdrage levert aan de onderlinge samenwerking en biedt tevens kansen voor de ontwikkeling van scholen en personeel. Per 1 augustus 2013 zijn wederom leerkrachten op een andere school binnen onze stichting gaan werken.

### Funciemix.

Vanaf 1 augustus 2010 krijgt een school in het kader van het Convenant LeerKraft extra geld voor functiedifferentiatie. We zorgen dat jaarlijks een bepaald percentage van de leerkrachten doorstroomt naar een hogere schaal. Hierdoor wordt de funciemix van de school versterkt. In samenspraak met de GMR is de procedure binnen onze stichting vastgesteld en ultimo 2013 is ongeveer 25% van de leerkrachten in een hogere schaal ingedeeld.

### Deltaplein.

In 2012 is een start gemaakt met het Delta-plein. We verstaan hieronder het platform waar personeel van onze stichting elkaar kan ontmoeten en gezamenlijk kan werken aan professionalisering. Hiervoor worden netwerkbijeenkomsten georganiseerd en gezamenlijke opleidingen verzorgd. Enkele voorbeelden van netwerken: directeuren, intern begeleiders, ict-coördinatoren, leerkrachten groep 8, leerkrachten groepen 1-2, arbo-coördinatoren, opleidingscoördinatoren. In 2013 is dit aanbod uitgebreid met netwerken voor leerkrachten groep 3, startende leerkrachten en stage-mentoren. Op verzoek van leerkrachten zijn interne cursussen gitaarles voor beginners en voor gevorderden uitgevoerd.

### Deltadag.

In de even jaren organiseren we een studiedag voor al het personeel van Stichting Delta. In 2013 is er dus geen Deltadag georganiseerd. In oktober 2013 vierden we met het personeel op muzikale wijze ons vijfjarig bestaan in Daltonschool de Rietakker.

## **Communicatie en PR**

Communicatie is informatieoverdracht, gericht op de verrijking van kennis bij de ontvangers. Communicatie beoogt het stimuleren en sturen van actie en reactie bij de ontvangers. Informatieoverdracht kan ook gericht zijn op het verkrijgen of vergroten van draagvlak. Communicatie dient dienstbaar te zijn aan de verbetering van het functioneren van de organisatie.

### **Website**

Bij de start van Stichting Delta is voorlopig gekozen voor een relatief eenvoudige website [www.deltadebilt.nl](http://www.deltadebilt.nl) met de voor dat moment meest relevante informatie en links naar de eigen websites van de scholen. Zo langzamerhand is deze site verder ontwikkeld. Bij de start werd onze website slechts mondjesmaat bezocht, maar inmiddels weten steeds meer mensen de informatie via onze site te vinden.

### **Brochure**

Tot nu toe hebben we ieder jaar een Delta-brochure uitgebracht met daarin het jaarverslag van de stichting en informatie vanuit de scholen. In 2013 kreeg deze brochure de titel: 5 jaar Samenwerking. Deze brochures met een oplage van 3000 exemplaren zijn verspreid onder alle ouders/verzorgers van onze leerlingen, alle personeelsleden en belanghebbenden en belangstellenden. Via onze website is een digitale versie beschikbaar.

### **Interne communicatie (Delta Pi)**

Iedere maand verzorgen we een informatiebulletin voor het personeel, het bestuur en de GMR van onze stichting. In deze Delta Pi (= personeelsinformatie) beschrijven we zowel vermeldenswaardige gebeurtenissen van personen of scholen als beleidsmatige ontwikkelingen binnen onze stichting, vaak gerelateerd aan landelijke ontwikkelingen.

### **Klachtenregeling:**

Bij de start van onze stichting is een klachtenregeling op basis van een landelijk model van de Besturenraad vastgesteld. In 2013 zijn er geen formele klachten ingediend.

## **Financiën en beheer.**

Vrijwel alle inkomsten binnen het reguliere onderwijs zijn afkomstig van de overheid. Jaarlijks wordt op basis van wettelijke regelingen en gerelateerd aan de leerlingenaantallen en specifieke subsidies een beschikking afgegeven. De overheid financiert de scholen op een zodanige wijze dat we met recht kunnen spreken van een relatieve schaarste; de bekostiging is bedoeld voor onvermijdbare uitgaven en is sober. Sinds 2006 geschiedt de bekostiging volgens het zogenaamde lumpsum-systeem. Hierdoor is er niet méér geld te besteden, maar de scholen kunnen nu zelf keuzes maken hoe het geld wordt besteed. Een ander belangrijk element van de lumpsumfinanciering is dat de overheid hiermee bepaalde risico's heeft afgewenteld op de schoolbesturen. De afgelopen jaren constateren we dat het onderwijs verhoudingsgewijs met minder geld meer moet presteren, hetgeen de nodige uitdagingen met zich mee brengt.

De regeling en financiering van de huisvesting is een zaak tussen gemeente en schoolbestuur. In de gemeentelijke huisvestingsverordening is de verdeling van de verantwoordelijkheid betreffende de schoolgebouwen omschreven. In onze situatie geldt dat de gemeente economisch eigenaar en dat het bestuur juridisch eigenaar is van de schoolgebouwen en –terreinen. T.a.v. het onderhoud is de verdeling in grote lijnen als volgt: de gemeente is verantwoordelijk voor het groot onderhoud aan de buitenkant en het schoolbestuur voor de binnenkant en het schilderwerk aan de buitenkant. Het integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente en de meerjarenonderhoudsplannen (MOP) van de schoolgebouwen dateren uit 2011.

Sinds 1995 was de Julianaschool formeel een dislocatie van de Groen van Prinstererschool. Na het doorlopen van diverse procedures kregen wij in bericht van het departement van onderwijs dat aan de Julianaschool per 1 augustus 2013 een eigen brinnummer (een nummer voor een zelfstandige school) wordt toegekend. In de loop van 2013 kregen we tevens bericht dat ook de Regenboog een eigen brinnummer mag hebben. Om praktische, maar zeker ook om financiële redenen zijn dit voor ons mooie successen.

### **Voornaamste risico's en onzekerheden.**

De bekostiging is grotendeels gekoppeld aan het aantal leerlingen. Onze stichting heeft nog steeds een lichte groei in het leerlingenaantal. Vermoedelijk zal ons leerlingenaantal rond 2500 leerlingen stabiliseren, maar dat kan de komende jaren veranderen door onvoorziene omstandigheden.

De overheden, zowel rijk als gemeente, hebben te kampen met structurele tekorten. Ook het onderwijs wordt hierdoor getroffen en het is zeker dat het onderwijs met nog meer bezuinigingen wordt geconfronteerd, maar de omvang hiervan is nog onduidelijk.

De financiële effecten van passend onderwijs lijken op korte termijn mee te vallen, maar het is onzeker welke effecten we op langere termijn kunnen verwachten.

De systematiek van de bekostiging van de schoolgebouwen wordt aangepast. Er zal een doordecentralisatie plaatsvinden naar de schoolbesturen. Waarschijnlijk gebeurt dit per 1 januari 2015 en het is nog niet geheel duidelijk hoe de financiën hieromtrent worden geregeld.

## Financieel verslag 2013

Balans per 31 december 2013 en vergelijkende cijfers 2012

<b>Activa</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Materiele vaste activa	€ 2.231.558	€ 2.258.096
Vorderingen	€ 179.140	€ 716.522
Liquide middelen	€ 2.275.405	€ 1.620.643
Totaal activa	€ 4.686.103	€ 4.595.261

<b>Passiva</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Eigen vermogen	€ 3.171.883	€ 3.041.273
Voorzieningen	€ 238.260	€ 464.841
Langlopende schulden	€ 59.145	€ 65.969
Kortlopende schulden	€ 1.126.815	€ 1.023.178
Totaal passiva	€ 4.686.103	€ 4.595.261

<b>Kengetallen</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kapitalisatiefactor	35,6%	37,7%
Solvabiliteit	67,7%	66,2%
Rentabiliteit	1,1%	-1,8%
Liquiditeit	2,2	2,3
Weerstandsvermogen	8,2%	7,4%

Staat van baten en lasten 2013 en vergelijkende cijfers 2012.

<b>Baten</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Rijksbijdragen	€ 11.503.088	€ 10.597.054
Diverse subsidies	€ 104.026	€ 105.535
Financiële baten-lasten	€ 18.684	€ 32.285
Overige baten	€ 599.899	€ 552.350
Totaal baten	€ 12.207.013	€ 11.287.224
<b>Lasten</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Personeelslasten	€ 9.873.674	€ 9.669.231
Afschrijvingen	€ 327.982	€ 303.229
Huisvestingslasten	€ 740.499	€ 685.544
Overige lasten	€ 1.152.932	€ 831.446
Totaal lasten	€ 12.095.087	€ 11.489.450
Resultaat	+€ 130.610	-€ 202.226

## Huisvesting

De schoolgebouwen van onze stichting verkeren over het algemeen in goede staat. De meeste schoolgebouwen zijn de afgelopen jaren goed gerenoveerd en aangepast aan het onderwijs van deze tijd. Enkele scholen zijn gehuisvest in nieuwe schoolgebouwen. Twee scholen staan op de nominatie voor nieuwbouw: Wereldwijs en de Regenboog.

De Regenboog. De plannen voor brede school de Regenboog werden in 2011 concreet en in 2012 is besloten om in samenwerking met de gemeente en Kinderopvang De Bilt nieuwbouw te gaan realiseren. Het ziet er naar uit dat in schooljaar 2014 wordt begonnen met de bouw van deze brede school: school, kinderopvang en gymzaal.

Wereldwijs. De ontwikkelingen m.b.t. de nieuwbouw van het Cultureel Educatief Centrum Het Lichtruim zijn prima volgens planning gegaan, zodat het gebouw in oktober 2013 werd opgeleverd. Onze basisschool Wereldwijs is na de herfstvakantie van start gegaan in dit schitterende gebouw.



## Zonne-energie.

Zeven van onze scholen hebben zonnepanelen, waarmee we een bijdrage leveren aan het opwekken van duurzame energie en verkleinen we onze CO2-footprint. De kosten voor de aanschaf is voor 50% betaald uit een subsidie van de provincie Utrecht. Daarnaast ontvangen we een mooie subsidie op de door ons geleverde energie (op jaarbasis leveren onze zonnepanelen in totaal ongeveer 30.000 kWh)

## **ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID**

### **Inleiding**

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Delta De Bilt in het jaar 2013.

### **Jaarrekening**

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Delta De Bilt is opgesteld door Dyade UTRECHT.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

### **Kernactiviteiten en Beleid**

Onder het bevoegd gezag van Stichting Delta De Bilt, met bevoegd gezag nummer 41794, vallen de onderstaande scholen :

	<u>Brinnummer</u>
Martin Luther Kingschool	03MI
St. Michaelschool	04TW
De Regenboog	04TW
Theresiaschool	07EI
Patioschool De Kleine Prins	07NH
Wereldwijs	07TV
De Poolster	13IQ
Groen van Prinstererschool	13SB
Julianaschool	30UT
De Rietakker	13VS

### **Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Delta De Bilt is op 1 juni 2008 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 30239015.



## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2013. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2013	31-12-2012	Passiva	31-12-2013	31-12-2012
Materiële vaste activa	2.231.558	2.258.096	Eigen vermogen	3.171.883	3.041.273
Vorderingen	179.140	716.523	Vorzieningen	328.260	464.841
Liquide middelen	2.275.405	1.620.643	Langlopende schulden	59.145	65.969
			Kortlopende schulden	1.126.815	1.023.179
<b>Totaal activa</b>	<b>4.686.103</b>	<b>4.595.262</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>4.686.103</b>	<b>4.595.262</b>

In de balans per 31 december 2012 is de herziene stand na stelselwijziging opgenomen. Nadere informatie omtrent de stelselwijziging is te vinden in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

#### Toelichting op de balans op hoofdlijnen:

##### Activa:

Vorderingen

De vorderingen zijn afgenomen met € 537.383

Dit komt voornamelijk door de post 1.5.2 vorderingen op OCW.

Het Ministerie heeft in de maand september geen reguliere bekostiging betaald, daarentegen wel een voorschot op de bekostiging uitgekeerd.

voorschot uitgekeerd. Op het moment van opstellen van de jaarrekening is nog niet helder hoe het Ministerie dit gaat verrekenen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 654.762. Voor een uitsplitsing zie het kasstroomoverzicht

##### Passiva:

Vorzieningen

De voorzieningen zijn afgenomen, voornamelijk door de voorziening onderhoud.

De onttrekkingen zijn met € 252.212 beduidend hoger dan de dotaties van € 99.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn voornamelijk toegenomen door de vooruitvangen bekostiging jonge jonge leerkrachten 13/14. Dit heeft een effect van € 92.180

### Analyse resultaat

De begroting van 2013 liet een negatief resultaat zien van € 48.265. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2013 van € 130.610: een verschil van € 178.875 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2012 bedroeg € 202.229. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

### Analyse realisatie 2013 versus realisatie 2012 en realisatie 2013 versus begroting 2013

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2013 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2012:

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil	Realisatie 2012	Verschil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	11.503.088	10.283.630	1.219.458	10.597.054	906.034
Overige overheidsbijdragen	104.026	25.000	79.026	105.535	-1.509
Overige baten	599.899	559.500	40.399	552.350	47.549
<b>Totaal baten</b>	<b>12.207.013</b>	<b>10.868.130</b>	<b>1.338.883</b>	<b>11.254.939</b>	<b>952.074</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	9.873.674	9.234.000	639.674	9.669.231	204.443
Afschrijvingen	327.982	299.857	28.125	303.229	24.753
Huisvestingslasten	740.499	724.358	16.141	685.544	54.955
Overige instellingslasten	1.152.932	688.180	464.752	831.449	321.483
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.095.087</b>	<b>10.946.395</b>	<b>1.148.692</b>	<b>11.489.453</b>	<b>605.634</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>111.926</b>	<b>-78.265</b>	<b>190.191</b>	<b>-234.514</b>	<b>346.440</b>
Financiële baten en lasten	18.684	30.000	-11.316	32.285	-13.601
<b>Nettoresultaat</b>	<b>130.610</b>	<b>-48.265</b>	<b>178.875</b>	<b>-202.229</b>	<b>332.839</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

*Het verschil tussen het resultaat 2013 en 2012 is € 332.839 positief en wordt hierna op hoofdlijnen verklaard.*

Rijksbijdragen OCenW

In 2013 is er naar aanleiding van het Onderwijs- en Herfstakkoord een additioneel bedrag van € 549.861 uitgekeerd. Tevens is er een bedrag van € 65.842 inzake de bekostiging van jonge leerkrachten toegerekend aan 2013.

Zonder deze extra bekostiging zou het resultaat uitgekomen zijn op € 485.093 negatief.

Doordat het Ministerie in september 2013 geen bekostiging heeft uitgekeerd, en later een voorschot heeft uitbetaald is de toerekening van de juiste opbrengsten aan 2013 bemoeilijkt.

Er is een raming gemaakt.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn voornamelijk toegenomen door de afdracht aan het nieuwe samenwerkingsverband REC4 ad € 241.160. Verder zijn de administratie en beheerslasten toegenomen met € 23.475, de afname van de derdengelden ad € 12.675 zijn hier verantwoordt, alsmede kosten leverancier Deudekom ad. € 14.564.

Het gerealiseerde resultaat 2013 wijkt af van het begrote resultaat. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Rijksbijdragen OCenW

In 2013 is er naar aanleiding van het Onderwijs- en Herfstakkoord een additioneel bedrag van € 549.861 uitgekeerd. Tevens is er een bedrag van € 65.842 inzake de bekostiging van jonge leerkrachten toegerekend aan 2013.

Zonder deze extra bekostiging zou het resultaat uitgekomen zijn op € 485.093 negatief.  
Deze extra bekostiging is niet begroot.

Overige overheidsbijdragen

Deze post is beduidend hoger dan begroot vnl. doordat de opbrengsten combinatiefuncties 2013 € 11.000, Schoolbegeleiding 2013 € 53.699 niet begroot zijn.

Overige instellingslasten

Deze kosten zijn significant hoger dan de begroting.  
Dit komt op hoofdlijnen door :

	Realisatie	Begroot	Verschil
-Afdracht REC Stim.inv.PO 2012	€ 241.160	€ -	€ 241.160
-Accountantskosten	€ 15.619	€ -	€ 15.619
-Kosten inventaris, app.&leermiddelen	€ 447.559	€ 343.000	€ 104.559
-Representatiekosten	€ 20.570	€ 4.500	€ 16.070
-Abbonnementen	€ 12.973	€ -	€ 12.973
-Verzekeringen	€ 20.206	€ 11.000	€ 9.206
-Overig	€ 394.845	€ 329.680	€ 65.165
	<u>€ 1.152.932</u>	<u>€ 688.180</u>	<u>€ 464.752</u>

**Investerings en financieringsbeleid**

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan.  
Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht.

**Toekomstparagraaf**

*Kengetallen*

	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Personele bezetting in FTE per 31-12				
- Management / Directie	13	13	13	13
- Onderwijzend personeel	137	129	135	132
- Overige medewerkers	8	8	8	8
Leerling aantallen	2.517	2.519	2.490	2.490

De afgelopen zes jaren is het leerlingaantal jaarlijks gegroeid. We verwachten dat het leerlingaantal het komend jaar met ongeveer 1% zal dalen, en het jaar daarna ongeveer gelijk zal blijven.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2013	Prognose 31-12-2014	Prognose 31-12-2015	Prognose 31-12-2016
Materiële vaste activa	2.231.558	2.400.000	2.400.000	2.400.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.231.558</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>
Totaal vlottende activa	2.544.550	2.500.000	2.500.000	2.500.000
<b>Totaal activa</b>	<b>4.776.108</b>	<b>4.900.000</b>	<b>4.900.000</b>	<b>4.900.000</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2013	Prognose 31-12-2014	Prognose 31-12-2015	Prognose 31-12-2016
Algemene reserve	2.978.130	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Bestemingsreserve publiek	195.119	170.000	145.000	120.000
Bestemmingsreserve privaat	88.639	90.000	90.000	90.000
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>3.261.888</b>	<b>3.260.000</b>	<b>3.235.000</b>	<b>3.210.000</b>
Voorzieningen	328.260	350.000	400.000	450.000
Langlopende schulden	59.145	100.000	100.000	100.000
Kortlopende schulden	1.126.815	1.190.000	1.165.000	1.140.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>4.776.108</b>	<b>4.900.000</b>	<b>4.900.000</b>	<b>4.900.000</b>

We streven naar een stabilisatie van de huidige balanspositie. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen onze stichting, achten we dit streven realistisch. Het is nog niet geheel Duidelijk hoe de doorcentralisatie van het onderhoud van de gebouwen per 1-1-2015 wordt vormgegeven, derhalve is daar in de prognose van de balans nog geen rekening gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	11.503.088	10.283.630	10.781.900	11.000.000	11.200.000
Overige overheidsbijdragen	104.026	25.000	25.000	0	0
Overige baten	599.899	559.500	527.500	600.000	600.000
<b>Totaal baten</b>	<b>12.207.013</b>	<b>10.868.130</b>	<b>11.334.400</b>	<b>11.600.000</b>	<b>11.800.000</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	9.873.674	9.234.000	9.648.000	9.800.000	10.000.000
Afschrijvingen	327.982	299.857	315.357	300.000	300.000
Huisvestingslasten	740.499	724.358	660.800	720.000	720.000
Overige instellingslasten	1.152.932	688.180	707.680	800.000	800.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.095.087</b>	<b>10.946.395</b>	<b>11.331.837</b>	<b>11.620.000</b>	<b>11.820.000</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>111.926</b>	<b>-78.265</b>	<b>2.563</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>
Financiële baten en lasten	18.684	30.000	30.000	20.000	20.000
<b>Nettoresultaat</b>	<b>130.610</b>	<b>-48.265</b>	<b>32.563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bovenstaande prognoses achten wij realistisch en we streven naar een strakkere begrotingsdiscipline. De financiële effecten van passend onderwijs en van het herfstakkoord kunnen zeker van invloed zijn in 2015 en volgende jaren.

## Code goed bestuur

Het bestuur handelt in lijn met de uitgangspunten betreffende de code goed bestuur. Binnen het bestuur is een verantwoordelijke aangesteld als toezichthouder op de naleving van de code goed bestuur. Er zijn ten aanzien hiervan geen bijzonderheden geconstateerd.

## Treasuryverslag

De stichting hanteert een uniforme treasurywet. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd.

## Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2013	2012	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse
<b>Solvabiliteit</b>	67,7%	66,2%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30% (m.b.t. definitie 2)
<b>Liquiditeit</b>	2,2	2,3	tussen de 0,5 en 1,5 %	Kleiner dan 1%
<b>Rentabiliteit</b>	1,1%	-1,8%	bovengrens van 5%	Laatste 3 jaar negatief
<b>Kapitalisatiefactor</b>	35,6%	37,7%	tussen de 35 - 60 %	
<b>Weerstandsvermogen</b>	8,2%	7,4%	tussen de 10 - 40 %	

Hieronder vindt u omschrijving van de kengetallen incl berekening.

### Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.*

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>	3.171.883	3.041.273
<i>Totaal vermogen</i>	4.686.103	4.595.262

Kengetal 2013:	67,7%
Kengetal 2012:	66,2%

*Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen*

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
- <i>Eigen vermogen</i>	3.171.883		3.041.273	
- <i>Voorzieningen</i>	328.260		464.841	
<i>Som Eigen vermogen en Voorzieningen</i>		3.500.143		3.506.114
<i>Totaal vermogen</i>		4.686.103		4.595.262

Kengetal 2013:	74,7%
Kengetal 2012:	76,3%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 74,7% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 25,3% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen. Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de stichting goed is. De stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

*Aanbeveling commissie Don een ondergrens van 30 %.*

**Liquiditeit:**

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.*

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
- Liquide middelen		2.275.405		1.620.643
- Vorderingen		179.140		716.523
<i>Vlottende activa</i>		2.454.545		2.337.166
<i>Kortlopende schulden</i>		1.126.815		1.023.179

Kengetal 2013:	2,2
Kengetal 2012:	2,3

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,2 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2013 de beschikking over € 2.275.405 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 179.140 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 1.126.815.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

*Aanbeveling Commissie Don tussen de 0,5 en 1,5 %.*

**Rentabiliteit:**

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

*Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).*

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<i>Resultaat</i>			130.610	-202.229
- Totaal baten		12.207.013		11.254.939
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4		19.605		33.171
<i>Som Totaal baten incl. Financiële baten</i>		12.226.618		11.288.110

Kengetal 2013:	1,1%
Kengetal 2012:	-1,8%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 12.316.623, een resultaat behaald van € 130.610.

*Aanbeveling Commissie Don 5% (bovengrens).*

Definitie exclusief onderwijs en herfstakkoord: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
Resultaat			-485.093	-202.229
- Totaal baten	12.207.013		11.254.939	
- Onderwijs en herfstakkoord	-615.703		-	
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4	19.605		33.171	
Som Totaal baten incl. Financiële baten		11.610.915		11.288.110

Kengetal 2013:	-4,2%
Kengetal 2012:	-1,8%

### Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
- Balans totaal	4.686.103		4.595.262	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	328.930		336.729	
Verschil Balans totaal en MVA geb. en terr.		4.357.173		4.258.533
Som totale baten incl. financiële baten		12.226.618		11.288.110

Kengetal 2013:	35,6%
Kengetal 2012:	37,7%

Aanbeveling Commissie Don 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen)

### Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	3.171.883		3.041.273	
- Materiële vaste activa	2.231.558		2.258.096	
Verschil Eigen vermogen en MVA		940.325		783.177
Rijksbijdrage OCW		11.503.088		10.597.054

Kengetal 2013:	8,2%
Kengetal 2012:	7,4%

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

# JAARREKENING



## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie		afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	Permanent	40	2,50%	500
	Semi-permanent	20	5,00%	500
	Noodlokalen	10	10,00%	500
	Zonnepanelen	12	8,50%	500
Installaties	Verwarming	15	6,67%	500
	Alarm	10	10,00%	500
	Liften	15	6,67%	500
Kantoormeubilair	Bureau's	20	5,00%	500
	Stoelen	10	10,00%	500
	Kasten	20	5,00%	500
Huishoudapparatuur	Schoonmaakapparatuur	5	20,00%	500
Schoolmeubilair	Docentensets	20	5,00%	500
	Leerlingensets	15	6,67%	500
	Schoolborden	20	5,00%	500
	Garderobe	20	5,00%	500
Onderwijskundige app./machines	Kopieerapparatuur	5	20,00%	500
	Audio/videoinstallatie	5	20,00%	500
	Beamer	5	20,00%	500
	Projectiemiddelen	5	20,00%	500
ICT	Servers	4	25,00%	500
	Netwerk	10	10,00%	500
	Computers	5	20,00%	500
	Printers	4	25,00%	500
	Telefooncentrale	10	10,00%	500
Leermiddelen	Methode A, B, C, etc.	8	12,50%	500
	Sport- en spelmat.	8	12,50%	500

### Vlottende activa

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserve en bestemmingsreserves.

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Afschrijvingskosten 1e waardering activa	Zie doel	195.119
- Algemene reserve privaat			88.639

## Voorzieningen

### *Algemeen*

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

## Langlopende schulden

Onder deze post valt de vooruitontvangen investeringssubsidie. Deze subsidie moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

## Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## **Baten en lasten**

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

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en bankkosten*

Rentebaten en bankkosten 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.

## **Toelichting kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2012**

(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
	<b>VASTE ACTIVA</b>				
1.2	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	328.930		336.729	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.452.948		1.427.591	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	443.973		487.600	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	<u>5.707</u>		<u>6.176</u>	
			2.231.558		2.258.096
	<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>		<b><u>2.231.558</u></b>		<b><u>2.258.096</u></b>
	<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
1.5	<b>Vorderingen</b>				
1.5.2	OCW	47.131		562.565	
1.5.6	Overige overheden	14.563		29.788	
1.5.7	Overige vorderingen	37.641		31.884	
1.5.8	Overlopende activa	<u>79.805</u>		<u>92.286</u>	
			179.140		716.523
1.7	<b>Liquide middelen</b>		2.275.405		1.620.643
	<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b><u>2.454.545</u></b>		<b><u>2.337.166</u></b>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b><u><u>4.686.103</u></u></b>		<b><u><u>4.595.262</u></u></b>

2	Passiva	31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
	<b>VERMOGEN</b>				
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Algemene reserve	2.888.125		2.737.273	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	195.119		215.361	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	88.639		88.639	
			3.171.883		3.041.273
<b>2.2</b>	<b>Voorzieningen</b>				
2.2.1	Voorziening jubilea	133.453		116.822	
2.2.3	Voorziening onderhoud	194.807		348.019	
			328.260		464.841
<b>2.3</b>	<b>Langlopende schulden</b>				
2.3.5.2	Vooruitontvangen investeringsubsidies	59.145		65.969	
			59.145		65.969
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.4.3	Crediteuren	67.258		57.217	
2.4.4	OCW	462		9.979	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	462.887		470.768	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	135.806		127.065	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	27.877		10.900	
2.4.10	Overlopende passiva	432.525		347.250	
			1.126.815		1.023.179
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>4.686.103</b>		<b>4.595.262</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS 2012**

	<b>2013</b>		<b>Begroot 2013</b>		<b>2012</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	11.503.088		10.283.630		10.597.054	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	104.026		25.000		105.535	
3.5 Overige baten	<u>599.899</u>		<u>559.500</u>		<u>552.350</u>	
<b>Totaal baten</b>		12.207.013		10.868.130		11.254.939
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	9.873.674		9.234.000		9.669.231	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	327.982		299.857		303.229	
4.3 Huisvestingslasten	740.499		724.358		685.544	
4.4 Overige lasten	<u>1.152.932</u>		<u>688.180</u>		<u>831.449</u>	
<b>Totaal lasten</b>		12.095.087		10.946.395		11.489.453
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>111.926</u>		<u>-78.265</u>		<u>-234.514</u>
5 Financiële baten en lasten		18.684		30.000		32.285
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>130.610</u></u>		<u><u>-48.265</u></u>		<u><u>-202.229</u></u>

\* (- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS 2012**

	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		111.926		-234.514
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	327.982		303.229	
- Mutaties voorzieningen	-136.581		-60.694	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	537.383		51.454	
- Kortlopende schulden	103.636		-8.479	
		832.420		285.510
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	19.605		33.171	
Bankkosten	-921		-886	
		18.684		32.285
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		963.030		83.281
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-301.443		-475.264	
		-301.443		-475.264
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-301.443		-475.264
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	-6.824		-6.844	
		-6.824		-6.844
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.824		-6.844
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>654.763</b>		<b>-398.827</b>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.620.643		2.019.467	
Mutatie boekjaar liquide middelen	654.762		-398.824	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>2.275.405</b>		<b>1.620.643</b>



**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1 Activa**

**Schoolgebouwen**

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
1.2.1 Materiële vaste activa	1-1-2013	1-1-2013	1-1-2013	2013	2013	2013	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1 Gebouwen	378.518	79.912	298.606	20.157	-	25.088	398.675	105.000	293.675
1.2.1.2 Terreinen	43.025	4.902	38.123	-	-	2.868	43.025	7.770	35.255
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	3.610.827	2.183.236	1.427.591	215.879	-	190.522	3.826.706	2.373.758	1.452.948
1.2.3.1 Leermiddelen	1.643.390	1.155.790	487.600	65.407	-	109.035	1.708.797	1.264.824	443.973
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	10.482	4.305	6.176	-	-	469	10.482	4.774	5.707
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>5.686.242</b>	<b>3.428.145</b>	<b>2.258.096</b>	<b>301.443</b>	<b>-</b>	<b>327.982</b>	<b>5.987.685</b>	<b>3.756.126</b>	<b>2.231.558</b>

**Vlottende activa**

**1.5 Vorderingen**

**1.5.2 OCW**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.5.2.1 Personeel	47.131	562.565
<b>Totaal OCW</b>	<b>47.131</b>	<b>562.565</b>

**1.5.6 Overige overheden**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.5.6.3 Additionele aanvragen	14.563	29.788
<b>Totaal overige overheden</b>	<b>14.563</b>	<b>29.788</b>

**1.5.7 Overige vorderingen**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	19.569	27.366
1.5.7.8 Fietsplan	9.907	-
Totaal personeel	<b>29.476</b>	<b>27.366</b>
1.5.7.9 Overige aflossingen	8.165	4.518
Totaal overig	<b>8.165</b>	<b>4.518</b>
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>37.641</b>	<b>31.884</b>

1.5.8 Overlopende activa		31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
1.5.8.1	Vooruitbetaalde posten *	37.802		47.205	
	Totaal vooruitbetaalde kosten		<b>37.802</b>		<b>47.205</b>
1.5.8.3	Nog te ontvangen posten *	22.129		12.956	
1.5.8.5	Rente	19.874		32.125	
	Totaal overige overlopende activa		<b>42.003</b>		<b>45.081</b>
	<b>Totaal overlopende activa</b>		<b><u>79.805</u></b>		<b><u>92.286</u></b>

1.7 Liquide middelen		31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
1.7.1	Kasmiddelen	126.316		138.991	
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.149.089		1.481.652	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b><u>2.275.405</u></b>		<b><u>1.620.643</u></b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

\* Zie de specificatie balans en exploitatieposten.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1	Algemene reserve	Stand per 1-1-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	2.737.273	150.852	-	2.888.125
	<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>2.737.273</b>	<b>150.852</b>	<b>-</b>	<b>2.888.125</b>

2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	Stand per 1-1-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
		€	€	€	€
2.1.2.10	Reserve nulmeting	215.361	-20.242	-	195.119
	<b>Totaal bestemmingsreserve publiek</b>	<b>215.361</b>	<b>-20.242</b>	<b>-</b>	<b>195.119</b>

2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	Stand per 1-1-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
		€	€	€	€
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	88.639	-	-	88.639
	<b>Totaal bestemmingsreserve privaat</b>	<b>88.639</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88.639</b>

	Stand per 1-1-2013	Resultaat 2013	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
	€	€	€	€
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.041.273</b>	<b>130.610</b>	<b>-</b>	<b>3.171.883</b>

2.2 Voorzieningen

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	Stand per 1-1-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2013	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.5	Voorziening Jubilea	116.822	23.123	6.492	-	-	133.453	12.868	120.585
	<b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>	<b>116.822</b>	<b>23.123</b>	<b>6.492</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133.453</b>	<b>12.868</b>	<b>120.585</b>

2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2013	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1	Voorziening Onderhoud	348.019	99.000	252.212	-	-	194.807	-	194.807
	<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>348.019</b>	<b>99.000</b>	<b>252.212</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194.807</b>	<b>-</b>	<b>194.807</b>

	Stand per 1-1-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2013	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>464.841</b>	<b>122.123</b>	<b>258.704</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>328.260</b>	<b>12.868</b>	<b>315.392</b>

## 2.3 Langlopende schulden

	Stand per 1-1-2013	Ontvangen investerings subsidies	Toegerekende subsidies -/-	Stand per 31-12-2013	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.5.2 Vooruitontvangen investeringssubsidies	€	€	€	€	€	€
2.3.5.2.3 Vooruitontv. investeringssubs. Overige	65.969	-	6.824	59.145	59.145	
Totaal vooruitontvangen investeringssubsidies	<u>65.969</u>	<u>-</u>	<u>6.824</u>	<u>59.145</u>	<u>59.145</u>	<u>-</u>

## 2.4 Kortlopende schulden

### 2.4.3 Crediteuren

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.3 Crediteuren	€ 67.258	€ 57.217
<b>Totaal Crediteuren</b>	<b><u>67.258</u></b>	<b><u>57.217</u></b>

### 2.4.4 OCW

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.4 Te verrekenen geormerkte subsidie	€ 462	€ 9.979
<b>Totaal OCW</b>	<b><u>462</u></b>	<b><u>9.979</u></b>

### 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.7.1 Loonheffing	€ 392.252	€ 403.467
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	70.635	67.301
<b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b><u>462.887</u></b>	<b><u>470.768</u></b>

### 2.4.8 Schulden terzake pensioenen

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	€ 135.806	€ 127.065
<b>Totaal schulden terzake van pensioenen</b>	<b><u>135.806</u></b>	<b><u>127.065</u></b>

### 2.4.9 Overige kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.9.4 Netto salarissen	€ 27.877	€ 10.900
Totaal Overige	27.877	10.900
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b><u>27.877</u></b>	<b><u>10.900</u></b>

### 2.4.10 Overlopende passiva

	31-12-2013	31-12-2012
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt	€ 92.180	€ -
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen	307.956	307.345
2.4.10.9 Vooruitontvangen subsidies Gemeente	501	-
2.4.10.10 Vooruitontvangen subsidies Overige	-	10.109
2.4.10.11 Overige overlopende passiva *	31.888	29.796
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b><u>432.525</u></b>	<b><u>347.250</u></b>

\* Zie de specificatie balans en exploitatieposten.

**Verantwoording Regeling OCW-subsidies**

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

*(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)*

**G2-A Aflopend per ultimo 2013**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2013	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2013
	Kenmerk	Datum				
			€	€	€	€
Overblijfmeeuwerkers			462	462		462
		<b>Totaal</b>	<b>462</b>	<b>462</b>	<b>-</b>	<b>462</b>

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	10.838.672		9.942.130		10.049.252	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		10.838.672		9.942.130		10.049.252
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	664.416		341.500		547.802	
	Totaal overige subsidies OCW		664.416		341.500		547.802
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>11.503.088</b>		<b>10.283.630</b>		<b>10.597.054</b>
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies *	104.026		25.000		105.535	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		104.026		25.000		105.535
	<b>Totaal overige overheidsbijdragen en - subsidies</b>		<b>104.026</b>		<b>25.000</b>		<b>105.535</b>
3.5	Overige baten	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	90.271		97.500		100.943	
3.5.6.2	Overige *	509.628		462.000		451.407	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>599.899</b>		<b>559.500</b>		<b>552.350</b>
	<b>Totaal baten</b>		<b>12.207.013</b>		<b>10.868.130</b>		<b>11.254.939</b>

\* Zie specificatie balans en exploitatieposten

#### 4 Lasten

	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	7.321.952		9.034.000		7.147.708	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.550.952		-		1.541.855	
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.039.722		-		957.265	
Totaal lonen en salarissen		9.912.626		9.034.000		9.646.828
4.1.2.1 Dotatie voorziening jubilea	23.123		10.000		20.094	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	6.664		-		5.060	
4.1.2.3 Overig *	282.251		190.000		255.571	
Totaal overige personele lasten		312.038		200.000		280.725
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		350.990		-		258.322
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>9.873.674</b>		<b>9.234.000</b>		<b>9.669.231</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 158 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2012: 158).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 219 in 2013 (2012: 213).

	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.2 Afschrijvingen</b>						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	27.956		27.645		27.440	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	190.522		168.245		176.921	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	109.504		103.967		98.868	
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>327.982</b>		<b>299.857</b>		<b>303.229</b>

	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur	7.771		30.000		10.408	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	102.855		67.500		116.045	
4.3.4 Energie en water	245.246		218.158		165.038	
4.3.5 Schoonmaakkosten	259.944		290.000		295.754	
4.3.6 Heffingen	20.814		12.700		20.069	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	99.000		102.000		69.000	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	4.869		4.000		9.230	
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>740.499</b>		<b>724.358</b>		<b>685.544</b>

\* Zie specificatie balans en exploitatieposten

4.4	Overige lasten	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer *	164.928		151.000		146.462	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	3.218		720		1.242	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	19.885		17.960		16.852	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	-		1.000		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		188.031		170.680		164.556
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	447.559		343.000		432.227	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		447.559		343.000		432.227
4.4.4.1	Wervingskosten	10.682		5.000		414	
4.4.4.2	Representatiekosten	20.570		4.500		24.964	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	11.150		-		7.375	
4.4.4.7	Contributies	21.412		18.700		12.657	
4.4.4.8	Abonnementen	12.973		-		-	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	3.479		10.000		1.540	
4.4.4.10	Verzekeringen	20.206		11.000		11.816	
4.4.4.11	Overige *	307.598		25.800		45.257	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	76.053		74.000		99.745	
4.4.4.14	Culturele vorming	33.219		25.500		30.898	
	Totaal overige		517.342		174.500		234.666
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>1.152.932</b>		<b>688.180</b>		<b>831.449</b>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
		15.619		-		8.265	
			15.619		-		8.265

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

<b>Totaal Lasten</b>	<b>12.095.087</b>	<b>10.946.395</b>	<b>11.489.453</b>
<b>Saldo baten en lasten *</b>	<b>111.926</b>	<b>-78.265</b>	<b>-234.514</b>

\* Zie specificatie balans en exploitatieposten



5	Financiële baten en lasten	2013		Begroting 2013		2012	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten	19.605		30.000		33.171	
5.5	Bankkosten	-921		-		-886	
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		<u>18.684</u>		<u>30.000</u>		<u>32.285</u>
	<b>Netto resultaat *</b>		<u>130.610</u>		<u>-48.265</u>		<u>-202.229</u>

\* (- is negatief)

**VERBONDEN PARTIJEN**

<b>Naam</b>	<b>Juridische vorm</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activi- teiten</b>	<b>Verklaring art. 2:403 BW ja/nee</b>	<b>Deelname %</b>	<b>Conso- lidatie ja/nee</b>
Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs De Bilt en omstreken	Stichting	Zeist	4	nee	n.v.t.	nee
Stichting Beheer en exploitatie Brede School ST Theresia.	Stichting	De Bilt	4	nee	n.v.t.	nee

**Totaal**

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

**WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

*Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording*

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 26 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

**4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen**

**Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking**

Funcie of functies	Voorzitter J / N	Naam	Ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn €
Directeur	N	M. van Veelen	1-1-2013	31-12-2013	1	82.354	13.757
<b>Totaal bestuurders met dienstbetrekking</b>						<b>82.354</b>	<b>13.757</b>

**Vermelding alle toezichthouders**

Funcie of functies	Voorzitter J / N	Naam	Ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Beloning €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn €	
Voorzitter	J	R.W.P. van Seters	1-1-2013	31-12-2013			
Vice-voorzitter	N	L.P. den Ouden	1-1-2013	31-12-2013			
Secretaris	N	P.F.M. Meuwese	1-1-2013	31-12-2013			
Penningmeester	N	E.H.W. Bosman	1-1-2013	31-12-2013			
Overige bestuursleden	N	L.J. Versteeg	1-1-2013	31-12-2013			
Overige bestuursleden	N	H.E. van Lier	1-1-2013	31-12-2013			
Overige bestuursleden	N	M.C. van Boven	1-1-2013	31-12-2013			
<b>Totaal toezichthouders</b>						<b>-</b>	<b>-</b>

**4.2: Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT- norm te boven gaat**

Er zijn geen personen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

Stichting Delta herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt de Stichting geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

In het kader van de WNT wordt vermeld dat Stichting Delta in 2013 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar loon uitsteeg boven de vastgestelde voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

Er zijn geen niet uit balans blijken verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

Plaats, datum

Stichting Delta De Bilt

Bestuur,

Stichting Delta De Bilt  
Planetenplein 2, 3721 LH Bilthoven

# OVERIGE GEGEVENS

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**Statutaire regeling inzake bestemming resultaat**

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

**(Voorstel) Bestemming van het resultaat**

		<b>Resultaat 2013</b>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			150.852
2.1.2	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	<u>-20.242</u>		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserve publiek		-20.242	
	<u>Totaal bestemmingsreserve</u>			-20.242
	<b>Totaal resultaat</b>			<u><u>130.610</u></u>

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.



## CONTROLEVERKLARING

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat twee pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat twee pagina's)

**GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**

Naam: Stichting Delta De Bilt

Adres: Planetenplein 2, 3721 LH Bilthoven

Telefoon: 030-2211552

Bestuursnummer: 41794

Contactpersoon: De heer M. van Veelen  
Telefoon: 030-2211552  
E-mailadres: martin@deltadebilt.nl

BRIN-nummers:

03MI	Martin Luther Kingschool
04TW	St. Michaelschool
04TW	De Regenboog
07EI	Theresiaschool
07NH	Patioschool De Kleine Prins
07TV	Wereldwijs
13IQ	De Poolster
13SB	Groen van Prinstererschool
30UT	Julianaschool
13VS	De Rietakker

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.5.2 Ministerie van OCW**

	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag	Toegerekend	Ontvangen	Te vorderen
			beschikking	t/m jaar	t/m jaar	31-12-2013
			€	€	€	€
<b>Overlopende post lumpsum</b>						
Personeel	2013/2014		7.539.992	3.141.663	1.881.467	1.260.196
Voorschot Ministerie	2013/2014				1.389.446	-1.389.446
Personeel groeitellingen	2013/2014		63.781	35.518		35.518
Materieel	2013		1.366.095			51.027
Personeel&arbeidsmarktbeleid	2013/2014		920.332			89.835
<b>Totaal OCW</b>			<b>9.890.200</b>	<b>3.177.182</b>	<b>3.270.913</b>	<b>47.131</b>

Het Ministerie heeft in september 2013 geen bekostiging uitgekeerd. Daarnaast heeft het Ministerie een voorschot uitgekeerd zonder een specificatie naar bekostigingssoort. I.o.m. het bestuur zijn deze posities aangehouden. Dit houdt verband met de toekenning van een nieuw brinnummer aan de Julianaschool. Op het moment van samenstellen van de jaarrekening is nog onduidelijk hoe het Ministerie dit wil oplossen.

## Specificatie balans en exploitatieposten.

### Specificatie balans en exploitatieposten

	2013	2012
<b>1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten</b>		
Schoonmaakkosten	1.970	6.712
Vooruitbetaald Rolf	7.110	7.023
Aps. IT	-	9.702
Station	8.012	14.582
Atacom	-	3.118
Skool	2.449	1.655
Noordhoff	-	1.274
Kunst Centraal	10.774	-
Diversen	7.487	3.138
	<u>37.802</u>	<u>47.204</u>
<b>1.5.8.3 Nog te ontvangen posten</b>		
Personeel spaarverlof	638	-
Betaald tbv ST Theresia	12.956	12.956
Lerarenbeurscholing	4.365	-
Ouders&Coo	1.600	-
Diversen	2.570	-
	<u>22.129</u>	<u>12.956</u>
<b>2.4.10.11 Overige overlopende passiva</b>		
Dyade 4e kwartaal	31.888	29.796
	<u>31.888</u>	<u>29.796</u>
<b>3.2.1.2 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies</b>		
Verbeteren Binnenmilieu	6.464	-
Vergoeding gymzaal	29.218	29.218
Brede school vd Brink en Martherus en coord.werkzhdn	-	11.000
Welzijnsprogramma 2012	-	65.276
Combinatiefuncties 2013	11.000	-
Schoolbegeleiding	53.699	-
Levensbeschouwing 2012	3.645	-
Overig	-	41
	<u>104.026</u>	<u>105.535</u>
<b>3.5.6.2. Overige baten</b>		
Opbrengst SWV *	389.689	284.559
Vrijval subsidie zonnepanelen	6.824	6.844
Parochiehuis	8.000	-
Banken derdengelden	-	27.710
Overige pers.gebonden opbr.	105.115	132.294
	<u>509.628</u>	<u>451.407</u>

\* Inclusief afrekening ad € 100.383

#### 4.1.2.3. Overige personeelslasten

Kosten BGZ en Arbo zorg	26.462	18.905
(Na)scholing	203.452	185.517
Overige kosten PAB	6.600	11.000
Overige pers gerelateerde kstn	45.737	40.149
	<u>282.251</u>	<u>255.571</u>

#### 4.4.1.1. Administratie en beheer

Dyade regulier administratief&personeel	127.553	118.213
Dyade overig	6.876	16.900
Accountantskosten	15.619	8.265
Juridische ondersteuning	14.880	2.118
Bestuursmanagementondersteuning	-	782
Overig	-	184
	<u>164.928</u>	<u>146.462</u>

#### 4.4.4.11 Overige overige lasten

Banken derdengelden	12.675	-
Kantinekosten	18.398	18.261
Afdracht REC Stim inv.PO 2012	241.160	-
Deudekom	14.564	-
Kosten Soman	-	1.156
Kosten POT	-	1.524
Kosten Paasheuvelgroep	-	1.906
Kosten& producties	-	6.089
Overig	20.801	16.321
	<u>307.598</u>	<u>45.257</u>