

Jaarrekening 2013
Stichting Nutsscholen Geldrop
Geldrop

versie 3

Inhoudsopgave

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Kerngegevens	3
Verslag	4

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2013	9
B2 Staat van baten en lasten 2013	11
B3 Kasstroomoverzicht 2013	12
B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2013	13
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	15
B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	18
B7 Overzicht verbonden partijen	18
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten	19

C Overige Gegevens

C1 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	22
C2 Gebeurtenissen na balansdatum	22
Controleverklaring	23
D1 Staat van baten en lasten van de scholen	24

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 39352
KvK nummer 40235413
Naam instelling Stichting Nutsscholen Geldrop

Adres Beneden Beekloop 90
Postadres Beneden Beekloop 90
Postcode / Plaats 5662 HM Geldrop
Telefoon 040-2863543
E-mail bestuurskantoor@nutgeldrop.nl
Internet-site www.nutgeldrop.nl

Contactpersoon I.J.M. de Wilde
Telefoon 040-2863543
E-mail algemeendirecteur@nutgeldrop.nl

Brin	Naam	Sector
04RI	Nutsschool Beneden Beekloop	BAO
07ML	Nutsschool De Regenboog	BAO
08WD	Nutsschool De Ganzebloem	BAO

Jaarverslag

Het jaarverslag is opgenomen als bijlage bij de jaarrekening

Financiële analyse balans

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Op korte termijn beschikbaar	31-12-2013	31-12-2012
Liquide middelen	917.084	397.440
Vorderingen	324.734	265.795
Kortlopende schulden	<u>-421.520</u>	<u>-372.330</u>
Werkkapitaal	820.298	290.905
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	540.278	574.614
Langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	540.278	574.614
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.360.576	865.519
Deze financiering vond plaats met		
Eigen vermogen	1.117.657	678.034
Voorzieningen	<u>242.919</u>	<u>187.485</u>
	1.360.576	865.519
Balans	31-12-2013	31-12-2012
Activa		
Materiële vaste activa	540.278	574.614
Vorderingen	324.734	265.795
Liquide middelen	<u>917.084</u>	<u>397.440</u>
	1.782.096	1.237.849
Passiva		
Vermogen	1.117.657	678.034
Voorzieningen	242.919	187.485
Kortlopende schulden	<u>421.520</u>	<u>372.330</u>
	1.782.096	1.237.849

Toelichting enkele posten van de balans

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa (aanschaf inventaris/ICT/apparatuur en onderwijsleerpakket na aftrek afschrijvingen) is met € 34.000 afgenomen.

De investeringen in 2013 waren in totaal € 88.000. € 61.000 daarvan is voornamelijk geïnvesteerd in inventaris en apparaturen in het op peil houden cq brengen van de ICT configuratie. € 27.000 is geïnvesteerd in leermethoden.

De afschrijving voor 2013 kwam uit op een bedrag van € 122.000 en viel daarmee € 7.000 lager uit dan begroot. De lagere afschrijvingslast wordt veroorzaakt door het aanschaven van activa in de loop van het jaar en daar tegenover staat dat in de begroting er van uit wordt gegaan dat activa vanaf januari wordt aangeschaft.

Liquide middelen

De toename van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Voorzieningen

De voorziening onderhoud is opgebouwd rekening houdend met het meerjaren onderhoudsplan van de scholen. In 2013 is er nagenoeg geen groot onderhoud uitgevoerd.

Treasury- en financieringsbeleid

De uitgangspunten van de regeling 'beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010' worden door de stichting gehanteerd. Per ultimo 2013 stonden de tegoeden van de stichting, die voor langere tijd niet aangewend behoeften te worden voor de directe bedrijfsvoering, voor 100% op depositorekeningen of andere spaarvormen.

De stichting voldoet aan de regelgeving zoals vastgelegd in de regeling 'beleggen en belenen'.

Het bestuur beschikt over een meerjareninvesteringsplan. Investerings zullen worden gefinancierd met eigen middelen. Er is voor de komende jaren geen behoefte aan het aantrekken van externe financiering.

Financiële analyse exploitatie

Het exploitatie resultaat 2013 sluit met een positief resultaat van €

439.623

Baten	Begroting			2013	2012	Verskil
	2013	2013	Verskil			
Rijksbijdragen	4.530.021	4.224.749	305.272	4.530.021	4.218.457	311.564
Overige overheidsbijdragen	36.122	14.500	21.622	36.122	33.055	3.067
Overige baten	221.025	72.550	148.475	221.025	104.809	116.216
Totaal baten	4.787.168	4.311.799	475.369	4.787.168	4.356.321	430.847
Lasten						
Personele lasten	3.703.941	3.599.044	104.897	3.703.941	3.706.220	-2.279
Afschrijvingen	122.018	129.101	-7.083	122.018	124.738	-2.720
Huisvestingslasten	233.677	213.750	19.927	233.677	179.811	53.866
Overige instellingslasten	145.870	142.900	2.970	145.870	154.451	-8.581
Leermiddelen (PO)	145.149	185.220	-40.071	145.149	193.740	-48.591
Totaal lasten	4.350.655	4.270.015	80.640	4.350.655	4.358.960	-8.305
Saldo baten en lasten	436.513	41.784	394.729	436.513	-2.639	439.152
Financiële baten en lasten	3.110	-1.051	4.161	3.110	3.444	-334
Exploitatieresultaat	439.623	40.733	398.890	439.623	805	438.818

Toelichting enkele posten van de exploitatie

Rijksbijdragen

De inkomsten vanuit het rijk zijn met een bedrag van € 305.000 fors hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met extra subsidies die zijn voortgekomen uit het herfstakkoord. De subsidie jonge leerkrachten heeft gezorgd voor € 21.000 aan extra inkomsten en de aanvullende bekostiging heeft gezorgd voor € 181.000 aan extra middelen. De inkomsten voor het begeleiden van zogenaamde 'rugzakleerlingen' is € 17.000 hoger dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Daarnaast zijn de lumpsum subsidies geïndexeerd wat voor hogere inkomsten zorgt.

Overige
overheidsbijdragen

In de begroting is alleen rekening gehouden met de inkomsten voor de Gymzaal. De additionele vergoedingen voor BVL en conciërges zorgen er voor dat er hogere inkomsten zijn.

Overige baten

De overige baten zijn t.o.v. begroting hoger door enerzijds het opnemen van de schoolfonds rekeningen (voorheen onderdeel van SONG) en anderzijds door hogere inkomsten vanuit WSNS en eenmalige vergoeding vanuit de belastingdienst WIA en levensloopvergoedingen.

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot door een aantal oorzaken, stijging van de sociale lasten en premies, hogere dotatie aan de jubileumvoorziening, meer inhuur van derden voor loopbaantrajecten en hogere uitgaven voor scholing.

Huisvestingslasten

De toename van de huisvestingslasten ten opzichte de begroting 2013 is voornamelijk het gevolg van hogere lasten voor energie en gas.

Leermiddelen (PO)

De leermiddelen PO zijn lager dan begroot doordat in 2013 is begonnen met het verdelen van de jaarbestelling leermiddelen over een schooljaar. Hierdoor zijn de kosten beter verdeeld. Dit levert eenmalig een voordeel in het jaar 2013.

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt :

	2013	2012	Norm
Weerstandsvermogen	23,3%	15,5%	
Solvabiliteit 1	62,7%	54,8%	30,0%
Solvabiliteit 2	76,3%	69,9%	50,0%
Liquiditeit	2,9	1,8	1,5
Rentabiliteit	9,2%	0,0%	
Kapitalisatiefactor	37,2%	28,4%	tussen 35%-60%

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de stichting financieel in staat is om haar lopende bedrijfsactiviteiten voort te kunnen zetten en aan haar verplichtingen, het verzorgen van onderwijs, te voldoen. Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen (exclusief het private deel) te delen door de totale baten inclusief rente-inkomsten.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat is om aan haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Solvabiliteit 1

Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) moet zijn.

Solvabiliteit 2

Indien het eigen vermogen inclusief voorzieningen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) moet zijn.

Liquiditeit

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht.

In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden.

Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa, de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan de verhouding tussen het resultaat van de stichting en de baten.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt als volgt berekend : balanstotaal verminderd met boekwaarde gebouwen en terreinen, gedeeld door totale baten. Als signaleringsgrens wordt hierbij een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen en een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen.

Treasury verslag

Treasurystatuut en -jaarplan

Daarnaast heeft de stuurgroep bestuurlijke samenwerking op 30 november 2010 een treasurystatuut vastgesteld en opgenomen in het fusierapport. Dit statuut dient als gedragscode bij het nemen van beslissingen op het gebied van financiering, rentemanagement, liquiditeitsbeheer en financiële logistiek. Voor 2011 is binnen de kaders van dit statuut een treasuryjaarplan opgesteld, dat de treasurydoelstellingen voor een jaar weergeeft. De stichting voldoet hiermee aan de regeling Beleggen en Belenen van het ministerie van OCW. Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd als onderdeel van de begrotingscyclus. Zowel het treasurystatuut als het jaarplan zijn in de RvT-vergadering van 22 maart 2011 goedgekeurd. In de vergadering van 30 november 2011 zijn deze stukken voor 2012 goedgekeurd.

Personeel in cijfers per 31 december 2013

	04RI	07ML	08WD	Staf	Totalen
Aantal FTE's	17,8779	13,5383	23,7608	4,5638	59,7408
Aantal FTE's Directie	1,0000	1,0000	2,0000	1,0000	5,0000
Aantal FTE's OP	16,5727	11,6849	20,7608	2,4612	51,4796
Aantal FTE's OOP	0,3052	0,8534	1,0000	1,1026	3,2612
Directie	1	1	2	1	5
Onderwijspersoneel (OP)	22	17	29	3	71
Onderwijsondersteunend	1	1	1	2	5
Mannen	3	3	5	0	11
Vrouwen	21	16	27	6	70
Ziekteverzuimpercentage	7,05%	5,47%	3,90%	4,39%	5,20% gemiddelde
04RI	Nutsschool Beneden Beekloop				
07ML	Nutsschool De Regenboog				
08WD	Nutsschool De Ganzebloem				
Staf					

Toekomstparagraaf

De ontwikkelingen in de toekomst zijn financieel verwerkt in de begroting 2014 en formatieplan 2014/2015. Deze gegevens zijn verwerkt in de toekomstparagraaf van het jaarverslag. Voor het jaarverslag 2013 is besloten de cijfers weer te geven, in de komende jaren zal ook een toelichting weergegeven worden.

De balans in de toekomstparagraaf is gemuteerd op basis van resultaat, investeringen, afschrijvingen, aflossingen en mutaties in de voorziening. Het saldo van de kortlopende vorderingen en schulden is gelijk aan de jaren daarvoor.

Leerlingaantallen	1-10-12	1-10-13	1-10-14 Prognose	1-10-15 Prognose	1-10-16 Prognose
04RI Nutsschool Beneden Beekloop	328	331	325	325	325
07ML Nutsschool De Regenboog	181	181	192	198	201
08WD Nutsschool De Ganzebloem	474	454	401	351	325
Totaal	983	966	918	874	851
Toename + / afname -	983	-17	-48	-44	-23
Winst en verliesrekening	2012	2013	2014	2015	2016
Baten			begroting	begroting	begroting
Rijksbijdragen	4.218.457	4.530.021	4.316.958	4.161.265	4.001.555
Overige overheidsbijdragen	33.055	36.122	13.000	13.000	13.000
Overige baten	104.809	221.025	101.316	48.800	48.800
	4.356.321	4.787.168	4.431.274	4.223.065	4.063.355
Lasten					
Personele lasten	3.706.220	3.703.941	3.670.294	3.490.800	3.346.500
Afschrijvingen	124.738	122.018	149.400	155.500	177.500
Huisvestingslasten	179.811	233.677	252.050	258.700	248.700
Overige instellingslasten	154.451	145.870	154.500	149.900	149.400
Leermiddelen (PO)	193.740	145.149	191.620	190.500	190.500
	4.358.960	4.350.655	4.417.864	4.245.400	4.112.600
Saldo baten en lasten	-2.639	436.513	13.410	-22.335	-49.245
Financiële baten en lasten	3.444	3.110	1.949	1.800	1.800
Resultaat	805	439.623	15.359	-20.535	-47.445

Balans	2012	2013	2014	2015	2016
Activa			begroting	begroting	begroting
Materiële vaste activa	574.614	540.278	540.278	460.928	462.938
Vorderingen	265.795	324.734	324.734	324.734	324.734
Liquide middelen	397.440	917.084	948.884	1.050.777	1.059.069
	1.237.849	1.782.096	1.813.895	1.836.439	1.846.741
Passiva					
Vermogen	678.034	1.117.657	1.133.016	1.112.482	1.065.037
Voorzieningen	187.485	242.919	259.359	302.437	360.184
Kortlopende schulden	372.330	421.520	421.520	421.520	421.520
	1.237.849	1.782.096	1.813.895	1.836.439	1.846.741

Kasstroombegroting

Kasstroombegroting uit operationele activiteiten

	2012	2013	2014	2015	2016
			Begroting	Begroting	Begroting
Saldo baten en lasten	805	439.623	15.359	-20.535	-47.445
Afschrijvingen	124.738	122.018	149.400	155.500	177.500
<u>Mutaties werkkapitaal</u>					
- Vorderingen	-25.752	-58.939	0	0	0
- Kortlopende schulden	-56.001	49.190	0	0	0
	-81.753	-9.749	0	0	0
Onttrekking voorzieningen	-36.957	-16.209	-55.060	-26.922	-12.253
Dotaties voorzieningen	30.349	71.643	71.500	70.000	70.000
	-6.608	55.434	16.440	43.078	57.747
	37.182	607.326	181.200	178.043	187.802

Kasstroombegroting uit investeringsactiviteiten

Materiële vaste activa	-61.387	-87.682	-149.400	-76.150	-179.510
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
	-61.387	-87.682	-149.400	-76.150	-179.510

Kasstroombegroting uit financieringsactiviteiten

Mutatie overige langlopende schulden	0	0	0	0	0
--------------------------------------	---	---	---	---	---

Mutatie liquide middelen

	-24.205	519.644	31.800	101.893	8.292
--	----------------	----------------	---------------	----------------	--------------

Kengetallen

	2012	2013	2014	2015	2016
			Begroting	Begroting	Begroting
Kapitalisatiefactor norm 35,00%	28,4%	37,2%	40,9%	43,5%	45,4%
Percentage totale baten (totaal kapitaal +/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten+ rentebaten)					
Transactiefunctie norm 8,80%	8,5%	8,8%	9,5%	10,0%	10,4%
Middelen voor het betalen van kortlopende schulden (liquiditeit)					
Financieringsfunctie norm 21,20%	13,2%	11,3%	12,2%	10,9%	11,4%
Middelen voor het financieren van vaste activa					
Bufferfunctie norm 5,00%	6,7%	17,1%	19,2%	22,6%	23,7%
Middelen ter dekking van risico					
Solvabiliteit norm 20,00%	54,8%	62,7%	62,5%	60,6%	57,7%
Eigen vermogen/totaal vermogen					
Liquiditeit norm 0,5-1,5	1,78	2,95	3,02	3,26	3,28
Flottende activa/kortlopende schulden					
Rentabiliteit norm 0%-5%	0,0%	9,2%	0,3%	-0,5%	-1,2%
Exploitatieresultaat/baten					

Geldrop, -----
Het Bestuur
I.J.M. de Wilde

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2013

1 Activa	31-12-2013 EUR	31-12-2012 EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	373.701	389.378
1.2.2 Leermiddelen	<u>166.577</u>	<u>185.236</u>
	540.278	574.614
	<u>540.278</u>	<u>574.614</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>540.278</u>	<u>574.614</u>
Vlottende activa		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	24.927	0
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	194.633	211.716
1.5.5 Overige vorderingen	<u>105.174</u>	<u>54.079</u>
	324.734	265.795
1.7 <u>Liquide middelen</u>	917.084	397.440
	<u>1.241.818</u>	<u>663.235</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.241.818</u>	<u>663.235</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>1.782.096</u>	<u>1.237.849</u>

2 Passiva	<u>31-12-2013</u> EUR	<u>31-12-2012</u> EUR
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Kapitaal	0	0
2.1.2 Algemene reserve	1.070.636	678.034
2.1.3 Bestemmingsreserves	<u>47.021</u>	<u>0</u>
Totaal vermogen	1.117.657	678.034
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Onderhoud	168.608	132.348
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>74.311</u>	<u>55.137</u>
	242.919	187.485
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	50.066	0
2.4.4 Kortlopende schulden aan OCW	0	500
2.4.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	186.927	193.095
2.4.8 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>184.527</u>	<u>178.735</u>
	421.520	372.330
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.782.096</u>	<u>1.237.849</u>

B2 Staat van baten en lasten 2013

	2013 EUR	Begroting 2013 EUR	2012 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	4.530.021	4.224.749	4.218.457
3.2 Overige overheidsbijdragen	36.122	14.500	33.055
3.5 Overige baten	<u>221.025</u>	<u>72.550</u>	<u>104.809</u>
Totaal baten	<u>4.787.168</u>	<u>4.311.799</u>	<u>4.356.321</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	3.703.941	3.599.044	3.706.220
4.2 Afschrijvingen	122.018	129.101	124.738
4.3 Huisvestingslasten	233.677	213.750	179.811
4.4 Overige instellingslasten	145.870	142.900	154.451
4.5 Leermiddelen (PO)	<u>145.149</u>	<u>185.220</u>	<u>193.740</u>
Totaal lasten	<u>4.350.655</u>	<u>4.270.015</u>	<u>4.358.960</u>
Saldo baten en lasten	<u>436.513</u>	<u>41.784</u>	<u>-2.639</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	4.377	0	4.482
5.1 Financiële lasten	<u>-1.267</u>	<u>-1.051</u>	<u>-1.038</u>
Saldo fin. baten en lasten	3.110	-1.051	3.444
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>439.623</u>	<u>40.733</u>	<u>805</u>
9 Buitengewone baat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat	<u>439.623</u>	<u>40.733</u>	<u>805</u>

B3 Kasstroomoverzicht 2013

	2013 EUR	2012 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	439.623	805
Overige mutaties EV	<u>0</u>	<u>0</u>
	439.623	805
Afschrijvingen	122.018	124.738
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	-58.939	-25.752
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	<u>49.190</u>	<u>-56.001</u>
	-9.749	-81.753
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties voorzieningen	<u>55.434</u>	<u>-6.608</u>
	<u>607.326</u>	<u>37.182</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	-87.682	-61.387
Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-87.682</u>	<u>-61.387</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	<u>519.644</u>	<u>-24.205</u>
Beginstand liquide middelen	397.440	421.645
Mutatie liquide middelen	<u>519.644</u>	<u>-24.205</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>917.084</u>	<u>397.440</u>

B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2013

Algemeen

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Materiele vaste activa

De gebouwen en inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

	Jaren
Gebouwen	40
Verbouwingen	25
Stoffering	5,8,10
Machines en installaties	10
Meubilair	10,15,20
Leermiddelen	8
ICT-apparatuur bestuurskantoor	4,5,8

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen (waaronder onderhoud) gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoordeelde bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de organisatie de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de organisatie zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 31-12-2012	Afschrijvingen t/m 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2012	Mutaties 2013			Verkrijgings- prijs 31-12-2013	Afschrijvingen t/m 31-12-2013
				Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde		
				2013	2013	31-12-2013		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.104.879	-715.501	389.378	61.223	-76.900	373.701	1.166.102	-792.401
1.2.3 Leermiddelen	509.981	-324.745	185.236	26.459	-45.118	166.577	536.440	-369.863
Totaal materiële vaste activa	1.614.860	-1.040.246	574.614	87.682	-122.018	540.278	1.702.542	-1.162.264

1.5 Vorderingen

	31-12-2013 EUR	31-12-2012 EUR
1.5.1 Debiteuren	24.927	0
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	194.633	211.716
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vergoeding conciërges	0	15.000
Vervangingsfonds	23.871	9.234
Rente	4.377	4.482
Gemeente WOZ e.d.	16.679	3.594
Vooruitbetaalde kosten	56.032	6.803
Overige kortlopende vorderingen	4.215	14.966
	105.174	54.079
Totaal vorderingen	324.734	265.795

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Banken en kassen	356.602	41.440
1.7.3 Deposito spaarrekening	560.482	356.000
Totaal liquide middelen	917.084	397.440

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Saldo 31-12-2012 EUR	Mutaties		Saldo 31-12-2013 EUR
		Bestemming Resultaat EUR		
2.1.1 Kapitaal	0	0		0
2.1.2 Algemene reserve	678.034	392.602		1.070.636
2.1.3 Bestemmingsreserves				
Reserve schoolfondsen	0	47.021		47.021
Totaal bestemmingsreserves	0	47.021		47.021
Totaal eigen vermogen	678.034	439.623		1.117.657

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2012 EUR	Mutaties		Saldo 31-12-2013 EUR
		Dotaties 2013 EUR	Onttrekkingen 2013 EUR	
2.2.1 Onderhoud	132.348	48.496	12.236	168.608
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>				
Jubileum	55.137	23.147	3.973	74.311
	55.137	23.147	3.973	74.311
Totaal voorzieningen	187.485	71.643	16.209	242.919

2.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2013	31-12-2012
	EUR	EUR
2.4.3 Crediteuren	50.066	0
2.4.4 OCW	0	500
2.4.6 Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenen	186.927	193.095
2.4.8 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	126.777	123.987
Nog te besteden projecten	0	7.614
Beeindigingsvergoeding medewerker	0	18.621
Overige schulden/overlopende passiva	57.750	28.513
	184.527	178.735
Totaal kortlopende schulden	421.520	372.330

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (model G)

1 **Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is** (Regeling OCW-subsidies art.13. lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing €	Kosten t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
--	--		0	0
	Totaal		0	0

Att.: Deze subsidies worden niet afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Er kan eventueel een prestatieverklaring of een andere verantwoording over de prestaties worden verlangd. Zie tekst subsidiebeschikking.

2 **Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel**

situatie 1: aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo €
--	--	500	0	0	500
	Totaal	500	0	0	500

situatie 2: doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing €	saldo 01-01- 2013 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31- 12-2013 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
--	--	--	--	--	--	--	--
1	Totaal	0	0	0	0	0	0

Att.: deze subsidies worden afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Er kan bovendien prestatieverklaring of een andere verantwoording over de prestaties worden verlangd. Zie tekst subsidiebeschikking.

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Douwe Egbert overeenkomst:

Op 26-04-2007 overeengekomen tussen Douwe Egberts en Nutsschool Beneden Beekloop de koop van de Cafitesse 51 ter waarde van €551. In de looptijd van 5 jaar heeft de Beneden Beekloop recht op gratis technisch service.

Envo overeenkomst:

Op 27-9-2011 overeengekomen tussen Envo en Nutsschool Beneden Beekloop een onderhoudscontract voor de verwarmingsinstallatie over de periode van 1-10-2011 tot en met 30-09-2012. De kosten onderhoudscontract bedragen € 353

Enexis overeenkomst:

Op 29-09-2011 overeengekomen tussen Enexis en de Stichting tot 't Nut van het Algemeen te Geldrop inzake de aansluiting en transport van de gasvoorziening ingaande 1-9-2011 voor onbepaalde tijd.

Dong overeenkomst:

Op 21-4-2011 overgekomen tussen Dong Energy en Nut Departement Geldrop voor de levering van aardgas over de periode van 1-1-2011 t/m 31-12-2012 met optie jaren 2013 en 2014

Van Gansewinkel overeenkomst:

Overeengekomen tussen van Gansewinkel en de Nutsschool Beneden Beekloop de huur van 3 rolcontainers voor onbepaalde tijd. De huur wordt per kwartaal bij vooruitbetaling voldaan.

Driessen mantelovereenkomst:

Op 31 maart 2011 overeengekomen tussen Driessen B.V. te Helmond en Nuts basisscholen Geldrop een mantelovereenkomst waarbij de opdrachtnemer de algemene voorwaarden hanteert voor het tewerkstellen van arbeidskrachten. Deze overeenkomst heeft een duur van 1 jaar en wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd.

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria inclusief BTW van KPMG Accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	DRV	2013	2012
Controle van de jaarrekening	€	-	€ -

Model H: Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Is er een bezoldiging van de bestuurders ja

Is er een bezoldiging van toezichthouders ja

	Duur arbeidsovereenkomst/ werkzaamheden		Ingangs- datum dienstverband	Taak- Omvang FTE	Dienstbetrekk- ing (D) of op Interimbasis (I)	Periodiek betaalde beloningen/ gratificatie	Bonus- betalingen / gratificaties	Ontv. Pensioen bijdragen/bel. Betaalbaar op term.	Uitk. Wegens beeindiging v/h dienstverband
	van	tot							
<i>Algemeen directeur</i>									
I.J.M. de Wilde	1-1-2013	1-8-2013	1-1-2013	0,6000	D	49.798	-	10.285	-
	1-8-2013	31-12-2013		1,0000	D				
<i>Bestuurders</i>									
R.G.G.A. Hulsen	1-1-2013	1-7-2013		nvt	nvt	-			
A.J.G. van den Nieuwenhof	1-1-2013	31-12-2013		nvt	nvt	708			
P.W.E.M. Janissen	1-1-2013	31-12-2013		nvt	nvt	708			
E. van Mierop	1-10-2013	31-12-2013		nvt	nvt	354			
I. Koopmans	1-10-2013	31-12-2013		nvt	nvt	354			
M. Rutjens	1-7-2013	31-12-2013		nvt	nvt	354			
E.E.M. van der Heijden	1-1-2013	31-12-2013		nvt	nvt	708			

B7 Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	2013 EUR	Begroting 2013 EUR	2012 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage (PO)	<u>3.943.576</u> 3.943.576	<u>3.871.260</u> 3.871.260	<u>4.218.457</u> 4.218.457
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geormerkte subsidies	0	0	0
Niet-geormerkte subsidies	<u>586.445</u> 586.445	<u>353.489</u> 353.489	<u>0</u> 0
Totaal rijksbijdragen OCW	<u><u>4.530.021</u></u>	<u><u>4.224.749</u></u>	<u><u>4.218.457</u></u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.1 Overige gemeentelijke bijdragen			
Gemeente BVL	6.886	0	1.920
Gemeente verkeer	0	0	1.541
Gemeente Concierge	15.000	0	15.000
Gemeente gymzaal	<u>14.236</u> 36.122	<u>14.500</u> 14.500	<u>14.594</u> 33.055
Totaal gemeentelijke bijdragen	<u>36.122</u>	<u>14.500</u>	<u>33.055</u>
Totaal overige overheidsbijdragen	<u><u>36.122</u></u>	<u><u>14.500</u></u>	<u><u>33.055</u></u>
3.5 Overige baten			
3.5.8 Overige			
Ouderbijdragen/schoolkamp	68.925	14.000	12.356
WSNS	70.054	47.400	59.744
Verhuuropbrengsten	16.406	11.150	4.125
Overige	<u>65.640</u> 221.025	<u>0</u> 72.550	<u>28.584</u> 104.809
Totaal overige baten	<u><u>221.025</u></u>	<u><u>72.550</u></u>	<u><u>104.809</u></u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten	<u>2013 EUR</u>	<u>Begroting 2013 EUR</u>	<u>2012 EUR</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	2.811.852	3.533.310	2.838.099
4.1.2 Sociale lasten en pensioenen	<u>1.007.406</u>	<u>0</u>	<u>961.316</u>
	3.819.258	3.533.310	3.799.415
4.1.3 Overige personele lasten			
4.1.3.:Overige			
Dotatie/onttrekking voorziening	19.175	4.600	10.162
Inhuur derden	52.226	39.000	47.039
ARBO	3.613	6.500	12.432
Scholing	44.031	34.000	12.314
Overige	<u>43.892</u>	<u>27.092</u>	<u>42.502</u>
Totaal overige	<u>162.937</u>	<u>111.192</u>	<u>124.449</u>
Totaal overige personele lasten	162.937	111.192	124.449
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	-278.254	-45.458	-217.644
	<u>3.703.941</u>	<u>3.599.044</u>	<u>3.706.220</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Inventaris en apparatuur	76.900	80.601	80.828
4.2.3 Leermiddelen	45.118	48.500	43.910
	<u>122.018</u>	<u>129.101</u>	<u>124.738</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	4.906	0	4.848
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	48.496	47.500	20.187
4.3.4 Energie en water	91.058	73.000	70.729
4.3.5 Schoonmaakkosten	45.974	51.400	60.970
4.3.6 Heffingen	12.510	13.400	12.464
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
Onderhoud	21.489	17.500	683
Tuinonderhoud	1.498	1.250	0
Alarmbeveiliging	<u>7.746</u>	<u>9.700</u>	<u>9.930</u>
	30.733	28.450	10.613
	<u>233.677</u>	<u>213.750</u>	<u>179.811</u>

4.4 Overige instellingslasten	2013 EUR	Begroting 2013 EUR	2012 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratiekosten	48.300	42.000	59.550
Planmatig onderhoudsbeheer	10.600	8.800	9.600
Contributie vakorganisatie	13.342	14.000	13.322
Accountant	5.129	5.000	0
Verzekeringen	<u>1.711</u>	<u>3.050</u>	<u>3.043</u>
	79.082	72.850	85.515
4.4.4 Overige			
Schoolfonds/kampen	21.904	18.000	16.272
Telefoon	6.782	8.500	7.132
LGF	15.779	19.800	0
Overige	<u>22.323</u>	<u>23.750</u>	<u>45.532</u>
	66.788	70.050	68.936
Totaal overige instellingslasten	<u><u>145.870</u></u>	<u><u>142.900</u></u>	<u><u>154.451</u></u>
4.5 Leermiddelen en ICT	<u><u>145.149</u></u>	<u><u>185.220</u></u>	<u><u>193.740</u></u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten	4.377	0	4.482
5.1.2 Overige financiële lasten	<u>-1.267</u>	<u>-1.051</u>	<u>-1.038</u>
	3.110	-1.051	3.444
Saldo fin. baten en lasten	<u><u>3.110</u></u>	<u><u>-1.051</u></u>	<u><u>3.444</u></u>

C Overige gegevens

C1 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het primair onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

De bestemming van het resultaat 2013 is als volgt

Algemene reserve	392.602
Reserve schoolfonds	<u>47.021</u>
Totaal	<u><u>439.623</u></u>

C2 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.

Controleverklaring

D1 Staat van baten en lasten 2013 scholen

	Totaal EUR	Beneden Beekloop	Regenboog	Ganzenbloem	Algemeen
		04RI EUR	07ML EUR	08WD EUR	EUR
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	4.530.021	1.280.606	908.669	1.821.868	518.878
3.2 Overige overheidsbijdragen	36.122	7.538	5.951	22.633	0
3.5 Overige baten	152.100	18.200	30.483	39.249	64.168
Totaal baten	4.718.243	1.306.344	945.103	1.883.750	583.046
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	3.703.941	1.132.487	803.878	1.522.611	244.965
4.2 Afschrijvingen	122.018	34.704	23.176	60.833	3.305
4.3 Huisvestingslasten	233.677	50.399	38.479	144.799	0
4.4 Overige instellingslasten	123.966	11.479	9.773	28.458	74.256
4.5 Leermiddelen en ICT	145.149	43.238	31.057	65.323	5.531
Totaal lasten	4.328.751	1.272.307	906.363	1.822.024	328.057
Saldo baten en lasten	389.492	34.037	38.740	61.726	254.989
5 Financiële baten en lasten	3.110	-217	-139	-278	3.744
Exploitatieresultaat	392.602	33.820	38.601	61.448	258.733

D2 Staat van baten en lasten 2013 schoolfonds

	Totaal EUR	Beneden Beekloop	Regenboog	Ganzenbloem	Algemeen
		04RI EUR	07ML EUR	08WD EUR	EUR
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	0	0	0	0	0
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	68.925	21.594	9.889	37.442	0
Totaal baten	68.925	21.594	9.889	37.442	0
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	0	0	0	0	0
4.2 Afschrijvingen	0	0	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0	0	0
4.4 Overige instellingslasten	21.904	2.517	1.398	17.989	0
4.5 Leermiddelen en ICT	0	0	0	0	0
Totaal lasten	21.904	2.517	1.398	17.989	0
Saldo baten en lasten	47.021	19.077	8.491	19.453	0
5 Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	47.021	19.077	8.491	19.453	0