

Jaarrekening 2014

SCO Delft e.o.



Delft	21 april 2015
Contactpersoon	Ph. Van Hoven
Adres	Postbus 2924 2601 CX Delft
Telefoon	015 - 2154881
Email	ph.vanhoven@scodelft.nl

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d. 05/06/2015

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	2014	3
Jaarrekening		
A.1.1	Balans per 31 december 2014 na resultaatbestemming	7
A.1.2	Staat van baten en lasten over 2014	8
A.1.3	Kasstroomoverzicht over het jaar 2014	9
A.1.4	Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2014	10
A.1.5	Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2014	15
	Staat van baten en lasten over 2014 VO segmentatie	
	Staat van baten en lasten over 2014 PO segmentatie	
A.1.6	Verbonden partijen	19
A.1.8	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	20
Overige gegevens		
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
	Voorstel resultaatbestemming 2014	22
	Gebeurtenissen na balansdatum	23

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING**Algemeen****Activiteiten**

De organisatie is een school voor Voortgezet en Primair onderwijs te Delft (SCO Delft e.o.); de voornaamste activiteiten van onze stichting bestaan uit het begeleiden van leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs en de leerlingen van het voortgezet onderwijs hun carrière af te laten sluiten met een diploma ieder op zijn of haar niveau.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2014 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Alle bedragen zijn in euro's.

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

Schattingswijziging

Ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud is een voorziening groot onderhoud gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan, welke de te verwachten kosten over een reeks van jaren bevat. In 2014 is het MOP geactualiseerd. Dit leidt tot een vrijval van de reeds in eerdere jaren gevormde voorziening groot onderhoud € 1.083.014. Deze vrijval is in de staat van baten en lasten verwerkt onder de overige baten. Het actualiseren van het MOP heeft gevolgen voor de dotatie in het huidige en toekomstige verslagjaar. Jaarlijkse dotatie bedraagt vanaf 2014 € 347.000 in 2013 € 351.000. De effecten van de nieuwbouw Molenhuispad, SC Delfland, Poptahof en de VVE Het Talent zijn nog niet meegenomen in het laatste MOP. Tot 2013 is de jaarlijkse dotatie van met name de sector VO te hoog vastgesteld geweest, waardoor er nu een vrijval kan plaatsvinden.

Financiële instrumenten**Algemeen**

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva**Materiële vaste activa**

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

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

-	Ict	5 jaar
-	OLP en apparatuur Primair onderwijs	9 jaar
-	Technische zaken en overige activa	10 jaar
-	Glasvezel	15 jaar
-	Meubilair	20 jaar
-	Activeringsgrens	2500 euro

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Het beleggingsbeleid is vastgesteld in een treasury-statuut conform de regelgeving van OCenW. Er wordt derhalve alleen belegd in effecten met een laag risico. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Vorderingen en overlopende activa

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d. 05/06/2015

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en bestemmingsreserves 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. Het "Stichtingskapitaal" en de "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Uitgestelde beloningen

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

Op 31 december van elk jaar wordt de voorziening opnieuw berekend. De lasten worden geboekt op salariskosten.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen

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

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten.

Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Personeel

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Ultimo 2014 (en 2013) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Segmentatie

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de segmenten primair onderwijs en voortgezet onderwijs. Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationele segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		2014		2013	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	3.305.459		2.879.089	
1.3	Financiële vaste activa	<u>2.904.314</u>		<u>2.930.926</u>	
			6.209.773		5.810.015
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	1.049.241		881.016	
1.7	Liquide middelen	<u>3.167.707</u>		<u>4.527.291</u>	
			4.216.948		5.408.307
			<u>10.426.721</u>		<u>11.218.322</u>
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		5.091.950		4.586.723
2.2	Voorzieningen		831.653		1.979.056
2.4	Kortlopende schulden		4.503.118		4.652.543
			<u>10.426.721</u>		<u>11.218.322</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1	Rijksbijdragen	26.494.750	25.295.210	26.412.984		
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.448.387	723.949	954.325		
3.5	Overige baten	<u>2.016.539</u>	<u>881.875</u>	<u>1.323.487</u>		
		<u>29.959.676</u>	<u>26.901.034</u>	<u>28.690.796</u>		
	Totaal baten	<u>29.959.676</u>	<u>26.901.034</u>	<u>28.690.796</u>		
Lasten						
4.1	Personeelslasten	22.709.213	22.434.359	22.809.117		
4.2	Afschrijvingen	573.763	623.684	535.928		
4.3	Huisvestingslasten	2.435.791	1.324.799	1.599.197		
4.4	Overige lasten	<u>3.839.691</u>	<u>2.998.633</u>	<u>3.754.876</u>		
		<u>29.558.457</u>	<u>27.381.475</u>	<u>28.699.118</u>		
	Totaal lasten	<u>29.558.457</u>	<u>27.381.475</u>	<u>28.699.118</u>		
	Saldo baten en lasten	401.219	-480.441	-8.322		
5	Financiële baten en lasten	<u>104.008</u>	<u>72.000</u>	<u>120.533</u>		
	Nettoresultaat	<u>505.227</u>	<u>-408.441</u>	<u>112.211</u>		

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014 (OPGESTELD VOLGENS DE INDIRECTE METHODE)

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		401.219		-8.322
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	573.763		535.928	
- mutaties voorzieningen	<u>-1.147.403</u>		<u>25.002</u>	
		-573.640		560.930
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-168.225		98.018	
- schulden	<u>-149.425</u>		<u>728.533</u>	
		<u>-317.650</u>		<u>826.551</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		-490.072		1.379.159
Ontvangen interest	152.926		170.403	
Betaalde interest	<u>1.073</u>		<u>-49.870</u>	
		<u>153.999</u>		<u>120.533</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-336.073</u>		<u>1.499.692</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.000.132		-363.824	
Investerings in financiële vaste activa	26.612		-1.600.486	
		<u>-973.520</u>		<u>-1.964.310</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-973.520</u>		<u>-1.964.310</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
		0		0
Mutatie liquide middelen		<u>-1.309.593</u>		<u>-464.618</u>
Stand liquide middelen per 1 januari,		4.527.291		4.991.907
Stand liquide middelen per 31 december		<u>3.167.707</u>		<u>4.527.291</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-1.359.584</u>		<u>-464.616</u>

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

1.1	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde per 1 januari	Inves- teringen	Bijzondere waarde- verminde- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde per 31 december
		€	€	€	€	€	€	€
1.1.2	* Inventaris en apparatuur	9.444.283	6.565.193	2.879.090	1.000.132	0	573.763	3.305.459
	Totaal	9.444.283	6.565.193	2.879.090	1.000.132	0	573.763	3.305.459

* De investeringen vallen hoger uit dan andere jaren omdat in 2014 de lockers van de sector VO tot een bedrag van € 365.000,= zijn aangeschaft. De stichting is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen. Het economisch claimrecht van de gebouwen en terreinen ligt bij de Gemeente Delft.

1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde per 1 januari	Inves- teringen	Des- investeringen/ herwaarde- ringen	Aflos- singen	Boek- waarde per 31 december
		€	€	€	€	€
1.3.1	Overige effecten	2.930.926	270.300	31.837	265.075	2.904.314
	Totaal	2.930.926	270.300	31.837	265.075	2.904.314

Het beheer van de effectenportefeuille is uitbesteed aan Schretlen & Co N.V.
De marktwaarde op 31 december 2014 bedroeg: 3.044.289
De effectenportefeuille is conform de regeling beleggen en belenen.
Het aankoopbedrag was als volgt :

Naam	vervalt in jaar	bedrag €	rente %
Belgium	2022	283.775	4,250 v
Germany	2018	352.104	4,250 v
ABN	2021	466.320	4,250 v
Rabobank	2018	273.163	3,500 v
Rabobank	2016	200.000	3,375 v
EFSF	2020	248.000	1,500 v
Oostenrijk	2018	163.000	4,650 v
Nederland	2019	344.316	4,000 v
EFSF	2042	270.300	1,750 v
RC nog toe te wijzen		303.336	
Totaal		2.904.314	

1.5	Vorderingen	31-12-2014 €	31-12-2013 €
1.5.1	Debiteuren	32.900	33.906
1.5.2	Vordering Ministerie OCenW	428.702	438.836
1.5.3	Overige vorderingen*	515.409	385.481
1.5.4	Vooruitbetaalde kosten	72.231	22.793
	Totaal vorderingen	1.049.241	881.016

* Voor een bedrag van € 422.266 is door de gemeente Delft reeds een voorschot verstrekt. De looptijd van de debiteuren is korter dan één jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2014 €	31-12-2013 €
1.7.1	Kasmiddelen	665	1.206
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.167.042	4.526.085
	Totaal liquide middelen	3.167.707	4.527.291

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van SCO Delft e.o.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

2.1	Eigen vermogen	Saldo		Overige mutaties	Saldo	
		1 januari	Resultaat		31 december	2014
		€	€	€	€	€
2.1.1	<i>Stichtingskapitaal (privaat)</i>	380.892	-43.627	0	337.265	
2.1.2	<i>Algemene reserve (publiek)</i>	897.906	506.956	0	1.404.862	
2.1.3	<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>					
	Personeel	2.944.272	0	0	2.944.272	
	Baporeserve	176.112	0	0	176.112	
2.1.4	<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>					
	Reserve schoolfonds	187.541	41.898	0	229.439	
	Totaal eigen vermogen	4.586.723	505.227	0	5.091.950	

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld als buffer bij fluctuaties in het leerlingenaantal en bij bijzondere personeelssituaties, zoals outplacement, vervroegde uitstroom van andere bijzondere regelingen. Een deel van de reserve personeel wordt gereserveerd ten behoeve van de verzekering binnen de stichting Perspectief in verband met de beëindiging van de deelname aan het vervangingsfonds.

De Baporeserve heeft betrekking op de gespaarde uren van de directie. Vanaf 2012 wordt deze mogelijkheid niet meer geboden en zullen alle gespaarde uren in overleg opgenomen worden.

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Stand per	Kortlopend	Langlopend
		1 januari	2014	kingen	2014	31 decem-	deel	deel
		€	€	€	€	€	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	334.698	87.829	90.875		331.652	73.695	257.957
2.2.2	<i>Overige voorzieningen</i>	1.644.358	347.000	408.343	1.083.014	500.001	360.000	140.001
	Totaal	1.979.056	434.829	499.218	1.083.014	831.653	433.695	397.958

De personeelsvoorzieningen zijn als volgt opgebouwd:

Jubilea	257.957
Spaarverlof	73.695
	<u>331.652</u>

De overige voorziening bestaat uit groot onderhoud. De voorziening voor onderhoudskosten wordt gevormd voor periodiek groot onderhoud dat dient te worden verricht op de gebouwen. De voorziening voor onderhoudskosten is langlopend.

De € 1.083.293 is de vrijval dotatie onderhoud verdeeld over primair en voortgezet onderwijs. Zie MOP in meerjarenramingen.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

2.4	Kortlopende schulden	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
2.4.1	<i>Crediteuren</i>	822.734	638.770
2.4.2	<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
	Loonheffing	<u>897.839</u>	<u>1.058.199</u>
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	897.839	1.058.199
2.4.3	<i>Schulden terzake van pensioenen</i>	285.752	327.935
2.4.4	<i>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
	Vooruit ontvangen ouderbijdrage/technasium	53.569	112.880
	Vooruit ontvangen subsidies OCenW	421.745	758.296
	Vooruit ontvangen subsidies Gemeente	1.124.446	947.516
	Vakantiegeld en -dagen/bindingstoelage	683.946	694.187
	Overige	<u>213.086</u>	<u>114.760</u>
	Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.496.793</u>	<u>2.627.639</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>4.503.118</u></u>	<u><u>4.652.543</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Model G Specificatie posten OCenW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Datum	Ontvangen t/m verslagjaar	Kenmerk	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
lerarenbeurs VO	-10.097	26-09-2014	-10.097	645922	J	
lerarenbeurs VO	1.261	21-02-2014	1.261	609933	J	
lerarenbeurs VO	30.321	22-08-2014	30.321	643437	J	
lerarenbeurs PO	-2.768	26-09-2014	-2.768	644434-1	J	
lerarenbeurs PO	5.491	21-02-2013	5.491	54280-1	J	
lerarenbeurs PO	5.560	21-02-2013	5.560	549979-1	J	
samenwerking	1.600.000	21-12-2013	800.000	592747-1	N	241.684
zijinstroom	95.000	24-05-2013	95.000	563513-1	N	47.500

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2a Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Datum	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
prestatiebeurs vsv 651614-1	8.000	20-10-2014	8.000	8.000	0
	<u>8.000</u>		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>	<u>0</u>

G2b Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2014	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
vsv vast VO 649760	35.000		35.000	0	0	35.000
Totaal	<u>35.000</u>		<u>35.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.000</u>

SCO Delft e.o.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Door de voormalige Vereniging is een contract aangegaan voor kopieermachines t/m 12-2016.
Het contract omvat een bedrag van € 20.453 per kwartaal.

Door de Stichting worden ruimten van het pand basisschool De Ark, Het Mozaïek en de Max Havelaar te Delft verhuurd.
Het bedrag op jaarbasis is € 70.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd.
De looptijd van deze contracten zijn jaarlijks doorlopend met een opzegtermijn van 3 maanden.

De Stichting SCO Delft e.o. heeft een contract voor boeken en lesmateriaal.
Het huidige contract loopt af in het schooljaar 2014 - 2015 en omvat een jaarbedrag van € 700.000
De Europese aanbesteding zal plaatsvinden in het schooljaar 2014 - 2015.

De verplichting uit hoofde van een huurcontract loopt t/m de nieuwbouw van Molenhuispad.
De nieuwbouw is gereed in 2015 / 2016. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 135.000

De stichting SCO Delft e.o. heeft een contract voor schoonmaak voor 1 jaar voor een bedrag van € 192.960.

Ten behoeve van ICT heeft SCO Delft e.o. een contract afgesloten met een totaal bedrag ad. € 142.000 op jaarbasis.
Dit wordt in schooljaar 2014-2015 opnieuw Europees aanbesteed.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2014

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW						
Lumpsum bijdrage personeel	18.981.534		18.715.174		18.453.291	
BSM bijdrage (materieel)	<u>3.032.609</u>		<u>3.008.364</u>		<u>2.830.775</u>	
		22.014.143		21.723.538		21.284.066
3.1.2 Rijksbijdragen OCW (diverse)						
Geoogmerkte OCW subsidies	37.000		65.000		350.502	
Niet-geoogmerkte OCW subsidies	<u>4.443.607</u>		<u>3.506.672</u>		<u>4.778.417</u>	
		4.480.607		3.571.672		5.128.919
Totaal rijksbijdragen		<u>26.494.750</u>		<u>25.295.210</u>		<u>26.412.985</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies						
Gemeentelijke bijdrage zorg	1.344.313		647.949		859.695	
Overige gemeentelijke bijdragen	<u>104.074</u>		<u>76.000</u>		<u>94.630</u>	
		1.448.387		723.949		954.325
Totaal overheidsbijdragen		<u>1.448.387</u>		<u>723.949</u>		<u>954.325</u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Medegebruik/lockers		125.356		118.925		122.231
3.5.2 Ouderbijdragen						
Baten schoolfonds	268.105		276.000		158.937	
	<u>196.282</u>		<u>98.500</u>		<u>207.911</u>	
		464.387		374.500		366.848
3.5.4 Werkweken						
Boeken en materialen	85.749		247.000		340.142	
Detachering personeel	61.454		4.000		71.361	
Premievergoeding	53.472		6.000		66.095	
Overige	<u>50.554</u>		<u>40.000</u>		<u>238.786</u>	
	1.175.568		91.450		118.024	
		1.426.797		388.450		834.408
Totaal overige baten		<u>2.016.539</u>		<u>881.875</u>		<u>1.323.487</u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2014

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	15.836.533		21.246.309		15.544.570	
Sociale lasten	3.149.573		0		3.091.758	
Pensioenpremies	3.125.471		0		3.068.106	
Af: Uitkeringen	<u>-565.550</u>		<u>0</u>		<u>-422.914</u>	
4.1.1 Lonen en salarissen		21.546.027		21.246.309		21.281.520
Mutatie personele voorzieningen	-3.046		0		6.000	
Personeel niet in loondienst	397.280		468.700		569.883	
Overige lasten	<u>768.953</u>		<u>719.350</u>		<u>951.715</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		<u>1.163.186</u>		<u>1.188.050</u>		<u>1.527.598</u>
Totaal personeelslasten		<u>22.709.213</u>		<u>22.434.359</u>		<u>22.809.118</u>
Het aantal Fte's per 31-12-2014 bedraagt: 331 (per 31-12-2013: 326)						
Voor een verdere uitsplitsing verwijzen wij naar het bestuursverslag.						
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2 Inventaris en apparatuur		<u>573.763</u>		<u>623.684</u>		<u>535.928</u>
Totaal afschrijvingen		<u>573.763</u>		<u>623.684</u>		<u>535.928</u>
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	205.083		207.999		222.862	
4.3.3 Onderhoud	347.000		347.000		351.000	
4.3.4 Energie en water	329.324		322.900		363.314	
4.3.5 Schoonmaakkosten	253.806		251.200		281.266	
4.3.6 Heffingen	27.117		22.450		26.076	
4.3.7 * Overige	1.257.784		155.150		336.051	
4.3.8 Bewaking	<u>15.677</u>		<u>18.100</u>		<u>18.628</u>	
Totaal huisvestingslasten		<u>2.435.791</u>		<u>1.324.799</u>		<u>1.599.197</u>

* Voor toelichting op deze post overige (4.3.7) wordt verwezen naar de toelichting 6.4.1. en 6.4.2.6 van het jaarverslag.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2014

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	808.996		585.400		590.001	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	648.947		619.600		880.363	
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0		118.700		72.250	
4.4.4 * Overige	648.752		197.150		264.212	
4.4.5 Begeleiding en zorg	104.060		120.929		167.434	
4.4.6a Overige onderwijs uitgaven	314.920		232.350		452.783	
4.4.6b Lasten schoolfonds PO	369.958		213.500		194.828	
4.4.7 Boeken en leermiddelen PO	944.059		911.004		1.133.005	
		<u>3.839.691</u>		<u>2.998.633</u>		<u>3.754.876</u>

* Voor toelichting op deze post overige (4.4.4) wordt verwezen naar de toelichting 6.4.1. van het jaarverslag. In 2014 is het totale bedrag aan accountantskosten € 10.877,90. € 8.470 betreft de controle 2014.

5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten	152.926		90.000		111.778	
5.2 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-23.923				58.625	
5.4 Rentelasten	24.996		18.000		49.870	
Totaal financiële baten en lasten		<u>104.008</u>		<u>72.000</u>		<u>120.533</u>

Staat van baten en lasten over 2014 VO segmentatie

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	16.542.058		16.493.094		16.491.237	
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	178.143		163.500		205.140	
3.5 * Overige baten	1.439.581		585.000		862.311	
		<u>18.159.782</u>		<u>17.241.594</u>		<u>17.558.689</u>
Totaal baten		<u>18.159.782</u>		<u>17.241.594</u>		<u>17.558.689</u>
Lasten						
4.1 Personeelslasten	14.270.190		14.061.249		14.179.355	
4.2 Afschrijvingen	277.747		344.688		247.254	
4.3 Huisvestingslasten	884.839		722.849		812.387	
4.4 Overige lasten	2.189.822		2.126.921		2.407.085	
		<u>17.622.597</u>		<u>17.255.707</u>		<u>17.646.081</u>
Totaal lasten		<u>17.622.597</u>		<u>17.255.707</u>		<u>17.646.081</u>
Saldo baten en lasten		537.185		-14.113		87.392-
5 Financiële baten en lasten		52.004		36.000		59.190
* Nettoresultaat		<u>589.189</u>		<u>21.887</u>		<u>28.202-</u>

* De overige baten en het netto resultaat zijn beïnvloed door de vrijval uit de voorziening onderhoud € 912.168.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2014

Staat van baten en lasten over 2014 PO segmentatie

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1	Rijksbijdragen	9.952.692	8.802.116		9.921.747	
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.270.244	560.449		749.185	
	en - subsidies	0	0			
3.5	* Overige baten	576.958	296.875		461.176	
		11.799.894	9.659.440		11.132.107	
	Totaal baten	11.799.894	9.659.440		11.132.107	
Lasten						
4.1	Personeelslasten	8.439.023	8.373.110		8.629.763	
4.2	Afschrijvingen	296.016	278.996		288.674	
4.3	Huisvestingslasten	1.550.952	601.950		786.810	
4.4	Overige lasten	1.649.869	871.712		1.347.791	
		11.935.860	10.125.768		11.053.037	
	Totaal lasten	11.935.860	10.125.768		11.053.037	
	Saldo baten en lasten	-135.966	-466.328		79.070	
5	Financiële baten en lasten	52.004	36.000		61.343	
	* Nettoresultaat	-83.962	-430.328		140.412	

* De overige baten en het netto resultaat zijn beïnvloed door de vrijval uit de voorziening onderhoud € 170.846.

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	Code activiteiten:	Eigen Vermogen 31-12-2014	Resultaat 2014	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting beheer t.b.v. de exploitatie van de scholencombinatie Delfland	Stichting	Delft	4.overige	0	0	n.v.t.		50% n.v.t.

A 1.8 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Funcie	Voorzitter J/N	Naam	Ingangs- datum dienst- verband	Einddatum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging v/h dienstverband
Vz College van Bestuur	J	Drs. J. S. Zijlstra	01-01-2013	n.v.t.	1,0	105.319	* 4809	16.682	0
Lid College van Bestuur	N	J. W. Schut	01-01-2013	n.v.t.	1,0	89.574	* 2989	13.489	0

* In de kolom belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen is bij beide leden CvB een onbelaste onkostenvergoeding van € 1.800,= inbegrepen.

Vermelding alle interim-bestuurders

Er is geen sprake van interim-bestuurders

Vermelding alle toezichhouders

Funcie	Voorzitter J/N	Naam	Ingangs- datum aanstelling	Einddatum aanstelling	Beloning	vaste en variabele onkosten- vergoedinge n	Voorzieninge beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging v/h dienstverband
Vz Raad van Toezicht	J	Drs. A. Crezée	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0
Lid Raad van Toezicht	N	Drs. J. M. Kuijper -Rust	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0
Lid Raad van Toezicht	N	S. A. Koppert	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0
Lid Raad van Toezicht	N	P. van der Ende	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0
Lid Raad van Toezicht	N	A. G. van der Veen	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0
Lid Raad van Toezicht	N	P. G. M. C. van Alphen	01-01-2013	n.v.t.	1.250	0	0	0

Gegevens bij overschrijding toepasselijke norm

Funcie	Ingangs- datum dienst- verband	Einddatum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzienne n beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging v/h dienst- verband
--------	---	---------------------------------	--	----------	--	--	--

De instelling heeft in 2014 geen overschrijdingen van de toepasselijke norm.

Bezoldigingsmaxima 2014 (in €).

Plafond	bestuurder	vz RvT 7,5%	lid RvT (5%)
PO	165.901	12.443	8.295
VO	184.448	13.834	9.222

SCO Delft e.o.

OVERIGE GEGEVENS - CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoelinden
behorend bij controleverklaring dd 05/06/2015



OVERIGE GEGEVENS - VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING 2014

	2014	
	€	€
Netto resultaat over het jaar 2014		505.227
Bestemming van het netto resultaat:		
Mutatie stichtingskapitaal PO (bouwkosten Max Havelaar)	-43.627	
Toevoeging schoolfonds	41.898	
Onttrekking algemene reserve PO	-82.232	
Toevoeging algemene reserve VO	589.189	
Resultaat Stichting SCO Delft e.o.		505.227
Resultaat kostenplaatsen		
Molenhuispad	-12.854	
Obrechtstraat	140.768	
Juniusstraat	-427.368	
Bestuursbureau	63.129	
Bovenschool Voortgezet onderwijs	825.514	
Resultaat VO		589.189
Het Talent	-56.048	
Het Mozaiek	-33.550	
Max Havelaar	-81.203	
De Horizon	161.878	
Rembrandt	-30.434	
De Ark	-96.249	
De Bron	-11.300	
Bovenschool Primair onderwijs	64.674	
Resultaat PO		-82.232
Vanuit het schoolfonds is de onttrekking		
Het Talent	1.191	
Het Mozaiek	-4.120	
Max Havelaar	67.980	
De Horizon	-13.827	
Rembrandt	-11.812	
De Ark	480	
De Bron	2.006	
Saldo schoolfonds	<u>41.898</u>	

SCO Delft e.o.

OVERIGE GEGEVENS - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.