

Jaarrekening 2018

SCO Delft e.o.



Delft	31 mei 2019
Naam	Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o.
Contactpersoon	Ph. Van Hoven
Adres	Postbus 2924 2601 CX Delft
Telefoon	015 - 2154881
Email	ph.vanhoven@scodelft.nl
KvK	41145807

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	2018	101
Jaarrekening		
A.1.1	Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming	105
A.1.2	Staat van baten en lasten over 2018	106
A.1.3	Kasstroomoverzicht over het jaar 2018	107
A.1.4	Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2018	108
	Model G1 en G2	112
	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	113
A.1.5	Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2018	114
	Staat van baten en lasten over 2017 VO segmentatie	117
	Staat van baten en lasten over 2017 PO segmentatie	118
A.1.6	Verbonden partijen	119
A.1.8	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	120
	Voorstel resultaatbestemming 2018	122
Overige gegevens		
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	123
	Overige gegevens - Gebeurtenissen na balansdatum	125

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 2018 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.

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 2017 is het MOP geactualiseerd.

Het actualiseren van het MOP heeft gevolgen voor de dotatie in het huidige en toekomstige verslagjaren. De jaarlijkse dotatie bedraagt € 550.000.

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 over 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.

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 in gebruikname (op de eerste van de volgende gehele maand).

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 is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

- Ict / copiers	5 jaar
- OLP en apparatuur Primair onderwijs	9 jaar
- Technische zaken en overige activa	10 jaar
- Glasvezel	15 jaar
- Installaties / machines gebouwen	15 jaar
- Meubilair	20 jaar
- Activeringsgrens	rond € 2.000 en hoger

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.

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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

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. Dit betreft nog enkele personen.

LPB uren

De voorziening leeftijdsbewust personeelsbeleid (LPB) is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 schooljaren 50 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. Indien langer dan 4 jaar wordt gespaard, wordt het eerdere spaartegoed in waarde gefixeerd (CAO 7.2.ii).

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.

De voorziening ambtsjubilea is gevormd ter dekking van de kosten van de jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. De voorziening ambtsjubilea wordt geschat conform het onderzoek van de VOS/ABB uit 2007. Het destijds berekende gemiddelde van € 550,=, is verhoogd naar € 700,= in verband met ontwikkelingen in salaris en leeftijden van personeel.

Kortlopende schulden / Langlopende 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 2018 (en 2017) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De dekingsgraad ultimo 2018 bedroeg 104,4%. De nieuwe strengere pensioenregels moeten de pensioenen stabiel maken.

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 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 2018 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		2018		2017	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	4.525.028	4.525.028	3.919.528	3.919.528
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	1.054.271		687.293	
1.7	Liquide middelen	3.541.789	4.596.060	<u>3.727.919</u>	4.415.212
			<u>9.121.088</u>	<u>8.334.740</u>	
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		4.260.479		3.694.235
2.2	Voorzieningen		1.434.224		1.218.812
2.4	Kortlopende schulden		3.426.385		3.421.694
			<u>9.121.088</u>	<u>8.334.740</u>	

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		Begroting 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	30.883.453		29.109.298		28.705.729	
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	427.421		490.490		647.538	
3.5	Overige baten	<u>1.137.948</u>		<u>650.976</u>		<u>1.254.233</u>	
			<u>32.448.822</u>		<u>30.250.764</u>		<u>30.607.500</u>
Totaal baten			<u>32.448.822</u>		<u>30.250.764</u>		<u>30.607.500</u>
Lasten							
4.1	Personeelslasten	25.799.257		24.175.762		24.460.923	
4.2	Afschrijvingen	759.414		753.226		714.955	
4.3	Huisvestingslasten	2.106.384		2.015.600		2.041.209	
4.4	Overige lasten	<u>3.212.602</u>		<u>2.882.306</u>		<u>3.614.958</u>	
			<u>31.877.657</u>		<u>29.826.894</u>		<u>30.832.045</u>
Totaal lasten			<u>31.877.657</u>		<u>29.826.894</u>		<u>30.832.045</u>
Saldo baten en lasten			571.165		423.869		-224.545
5	Financiële baten en lasten		<u>-4.921</u>		<u>0</u>		<u>47.047</u>
Nettoresultaat			<u>566.245</u>		<u>423.869</u>		<u>-177.497</u>

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018 (OPGESTELD VOLGENS DE INDIRECTE METHODE)

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten - lasten		571.165		-224.545
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	759.414		714.955	
- mutaties voorzieningen	<u>215.412</u>		<u>52.842</u>	
		974.826		767.797
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-366.978		-59.354	
- schulden	<u>4.691</u>		<u>-828</u>	
		<u>-362.287</u>		<u>-60.182</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.183.704		483.070
Ontvangen interest	4.559		15.883	
Betaalde interest	-9.480		-12.532	
verkoopwinst Fva			<u>43.697</u>	
		<u>-4.920</u>		<u>47.049</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.178.784</u>		<u>530.119</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.364.914		-665.530	
Investerings in financiële vaste activa		<u>-1.364.914</u>		<u>-665.530</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.364.914</u>		<u>-665.530</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie liquide middelen		<u>-186.130</u>		<u>-135.413</u>
Stand liquide middelen per 1 januari		3.727.919		3.863.332
Stand liquide middelen per 31 december		<u>3.541.789</u>		<u>3.727.919</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-186.130</u>		<u>-135.413</u>

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1.1	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde per 1 januari	Inves- teringen	Des- investeringen/ herwaarde- ringen	Afschrij- vingen	cumulatieve aanschafprijs per 31 december	cumulatieve afschrijving per 31 december	Boek- waarde per 31 december
1.1.2	Inventaris en apparatuur	12.985.886	9.066.358	3.919.528	1.364.914	0	759.414	14.350.800	9.825.772	4.525.028
	Totaal	12.985.886	9.066.358	3.919.528	1.364.914	0	759.414	14.350.800	9.825.772	4.525.028

De stichting is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen.

Het economisch claimrecht van de gebouwen en terreinen ligt bij de Gemeente Delft.

De WOZ waarde peildatum 2018 is 31.261.000

SCO Delft e.o.

	31-12-2018	31-12-2017
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	0	0
1.5.2 Vordering Ministerie OCenW	530.007	485.853
1.5.3 Overige vorderingen	305.562	39.959
1.5.4 Vooruitbetaalde kosten	218.702	161.481
Totaal vorderingen	1.054.271	687.293

De looptijd van de debiteuren is korter dan één jaar. Er is geen sprake van dubieuze vorderingen.

	31-12-2018	31-12-2017
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.297	2.137
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.540.491	3.725.782
Totaal liquide middelen	3.541.789	3.727.919

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

De marktwaarde op 31 december 2018 bedroeg: 0

De effectenportefeuille is conform de regeling beleggen en belenen.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

2.1	Eigen vermogen	Saldo			Saldo	
		1 januari	Resultaat	Overige mutaties		31 december
		2018			2018	
		€	€	€	€	
2.1.1	Stichtingskapitaal (privaat)	337.265		0	161.143	498.408
2.1.2	Algemene reserve (publiek)	2.708.171		353.711	0	3.061.882
2.1.3	Bestemmingsreserve (publiek)					
	Extra formatie**	0	0	250.000		250.000
	Baporeserve	176.112	0		0	176.112
2.1.4	Bestemmingsreserve (privaat)					
	Reserve schoolfonds*	472.686		-37.465	-161.143	274.078
	Totaal eigen vermogen	3.694.234	0	566.245	0	4.260.479

** De bestemmingsreserve extra formatie is bedoeld als buffer om personele fricties in verband met kleine locaties en het verwachte lerarentekort op te kunnen vangen.

* Betreft een wijziging in de reserve schoolfonds Max Havelaar.

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Stand per	Kortlopend	Langlopend	
		1 januari		kingen		31 decem-			deel
		2018	2018	2018	2018	2018	< 1 jaar	> 1 jaar	
		€	€	€	€	€	€	€	
2.2.1	Personeelsvoorzieningen								
	<i>spaarverlof en LBP uren</i>	294.971	70.983	6.672		359.282	8.000	351.282	
	<i>jubilea</i>	284.992	40.000	35.043		289.949	41.000	248.949	
2.2.2	Overige voorzieningen (onderhoud)	638.849	550.000	403.856		784.993	487.656	297.337	
	Totaal	1.218.812	0	660.983	445.571	0	1.434.224	536.656	897.568

De personeelsvoorzieningen zijn als volgt opgebouwd:

Jubilea	289.949
Spaarverlof	44.413
Spaarverlof LBP uren VO	314.870
	<u>649.231</u>

De voorziening jubilea is opgebouwd volgens de norm € 700,- per fulltime fte.

Het spaarverlof LBP uren is nieuw sinds 2016. Dit betreft een opbouw van 3 jaren. Het primair onderwijs zet die uren direct in en worden niet gespaard.

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

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
2.4.1	<i>Crediteuren</i>	415.741	585.009
2.4.2	<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
	Loonheffing	<u>1.061.334</u>	<u>982.936</u>
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.061.334	982.936
2.4.3	<i>Schulden terzake van pensioenen</i>	309.690	291.154
2.4.4	<i>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
	Vooruit ontvangen ouderbijdrage/technasium	100.863	130.206
	Vooruit ontvangen detachering	0	0
	Vooruit ontvangen subsidies OCenW	227.696	110.626
	Vooruit ontvangen subsidies Gemeente	184.850	28.451
	Vakantiegeld en -dagen/bindingsstoelage	844.309	725.659
	Overige	<u>281.901</u>	<u>567.653</u>
	Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.639.618</u>	<u>1.562.595</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>3.426.384</u></u>	<u><u>3.421.694</u></u>

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 15LQ	10.316,67		42979	10.316,67 853067-1	J	
Lerarenbeurs 15LQ	10.316,67		43344	10.316,67 929287-01	N	6.016,00
Lerarenbeurs 01GX	65.832,96		42979	65.832,96 851990-01	J	
Lerarenbeurs 01GX	86.405,76		43344	36.002,70 851990-01	N	50.403,06
Lerarenbeurs 14KW	5.139,44		43282	5.139,44 8/636/25567	N	
LOF15-0511	28.458,00		42551	28.458,00 1009935	J	
LOF15-0294	6.426,00		42551	6.426,00 1009935	N	
LOF	37.172,64		43070	18.586,32 LOF17-0053	N	18.586,32

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausuleG2a **Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Datum	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
--------------	----------------------	-------	---------------------------------	------------------	-------------------------------------

G2b **Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Datum	Ontvangen in verslagjaar	Kenmerk	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
teambeurs PO	390.698,42		43405	195.349,21 team18031	N	111.937,00
				team18033	N	
				team18030	N	
				team18032	N	
				team18029	N	

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Door de voormalige Vereniging is een contract aangegaan voor kopieermachines t/m 12-2017.
In 2019 is inmiddels een nieuw contract afgesloten.

Door de Stichting worden ruimten van het pand basisschool De Ark, Max Havelaar en Het Mozaïek te Delft verhuurd.
Het bedrag op jaarbasis is plus minus € 114.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Dit kan ieder jaar variëren.
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. (Iddink Voortgezet Onderwijs B.V.)
Het huidige contract loopt af op 30 april 2019 en omvat een jaarbedrag van € 600.000
Na een Europese aanbesteding is per 1 mei 2019 een nieuwe contract afgesloten met VanDijk B.V.

Het meerjarig huurcontract voor het bestuursbureau loopt t/m juni 2021.

De stichting SCO Delft e.o. heeft een contract (stilzwijgend) voor schoonmaak voor 1 jaar voor een bedrag van € 155.000.
Dit contract (Molenhuispad) is afgesloten met Effektief Groep (EG West BV).
Voor het bestuursbureau is het jaarbedrag € 10.000,=.

Ten behoeve van ICT heeft SCO Delft e.o. een contract afgesloten met een totaal bedrag ad. € 142.000 op jaarbasis.
Dit contract loopt t/m april 2017 en is afgesloten met Buyitdirect, wordt ieder jaar stilzwijgend verlengd.

In 2016 hebben we een contract (jaarlijks doorlopend) met Heutink ICT afgesloten voor onderhoud ict totaal pakket.
Hier is jaarlijks een bedrag van ca € 60.000 mee gemoeid.
Het contract is in 2019 opnieuw Europees aanbesteed.

Op grond van de regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudigde bekostiging voortgezet onderwijs wordt een vordering op OCenW opgenomen ter hoogte van de op balansdatum bestaande schuld aan het personeel inzake de tot en met december opgebouwde vakantie-aanspraken én de op balansdatum verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing over de maand december, met een voorgeschreven maximum van 7,5% over de bekostiging.
Het maximale bedrag dat als vordering kan worden opgenomen, bedraagt € 1.579.853 (de vordering bedroeg € 1.710.390).

Het kantinebeheer Molenhuispad / Obrechtstraat is in 2019 opnieuw onderhands aanbesteed.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW						
Lumpsum bijdrage personeel	22.393.788		21.402.757		21.064.704	
BSM bijdrage (materieel)	<u>3.441.394</u>		<u>3.423.080</u>		<u>3.283.507</u>	
		25.835.183		24.825.837		24.348.211
3.1.2 Rijksbijdragen OCW (diverse)						
Geormerkte OCW subsidies	254.474				1.725.374	
Niet-geormerkte OCW subsidies	4.139.462		3.797.244		2.024.078	
3.1.3 Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage Samenw.	654.335		486.217		608.066	
		<u>5.048.270</u>		<u>4.283.461</u>		<u>4.357.518</u>
Totaal rijksbijdragen		<u><u>30.883.453</u></u>		<u><u>29.109.298</u></u>		<u><u>28.705.729</u></u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies						
Gemeentelijke bijdrage zorg	313.088		289.480		274.566	
Overige gemeentelijke bijdragen	<u>114.332</u>		<u>201.010</u>		<u>372.972</u>	
		<u>427.421</u>		<u>490.490</u>		<u>647.538</u>
Totaal overheidsbijdragen		<u><u>427.421</u></u>		<u><u>490.490</u></u>		<u><u>647.538</u></u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Medegebruik/lockers		170.351		104.896		145.462
3.5.2 Ouderbijdragen	282.275		267.700		276.346	
Baten schoolfonds	<u>109.609</u>		<u>166.880</u>		<u>194.796</u>	
		391.884		434.580		471.142
3.5.4 Werkweken	295.595		0		277.430	
Boeken en materialen	3.170		2.500		3.027	
Detachering personeel	50.209		16.000		143.732	
Premievergoeding	5.835		0		20.360	
Overige	<u>220.904</u>		<u>93.000</u>		<u>193.080</u>	
		<u>575.713</u>		<u>111.500</u>		<u>637.629</u>
Totaal overige baten		<u><u>1.137.948</u></u>		<u><u>650.976</u></u>		<u><u>1.254.233</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	19.578.785		22.952.212		18.630.889	
Sociale lasten	2.410.504		0		2.265.263	
Pensioenpremies	2.713.372		0		2.611.089	
Af: Uitkeringen	-173.775		-91.500		-369.106	
4.1.1 Lonen en salarissen		24.528.886		22.860.712		23.138.135
Mutatie personele voorzieningen	110.983		40.000		124.401	
Personeel niet in loondienst	251.493		321.000		356.476	
Overige personele lasten	907.896		954.050		841.911	
4.1.2 Overige personele lasten		1.270.372		1.315.050		1.322.788
Totaal personeelslasten		<u>25.799.257</u>		<u>24.175.762</u>		<u>24.460.923</u>
Het aantal Fte's per 31-12-2018 bedraagt: 349 (per 31-12-2017: 337)			totaal fte's		2018	2017
			OP		271	269
			OOP		63	53
			Dir		15	15
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2 Inventaris en apparatuur		759.414		753.227		714.955
Totaal afschrijvingen		<u>759.414</u>		<u>753.227</u>		<u>714.955</u>
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	172.482		169.750		190.135	
4.3.3 Onderhoud	550.000		550.000		330.000	
4.3.4 Energie en water	298.242		305.750		268.969	
4.3.5 Schoonmaakkosten	546.730		550.000		511.288	
4.3.6 Heffingen	47.442		32.500		35.277	
4.3.7 Overige	478.810		394.350		691.795	
4.3.8 Bewaking	12.678		13.250		13.745	
Totaal huisvestingslasten		<u>2.106.384</u>		<u>2.015.600</u>		<u>2.041.209</u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018.

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	725.308		707.396		748.659	
4.4.2 Inventaris, apparatuur ict en leermiddelen	700.110		613.640		617.465	
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0		0		0	
4.4.4 Overige* PR / samen leren	82.275		131.080		274.026	
4.4.5 Begeleiding en zorg	86.666		87.440		93.796	
4.4.6a Overige onderwijs uitgaven	564.073		304.920		585.019	
4.4.6b Lasten schoolfonds PO	244.417		230.080		445.697	
4.4.7 Boeken en leermiddelen PO	809.754		807.750		850.296	
		<u>3.212.602</u>		<u>2.882.306</u>		<u>3.614.958</u>
*Dit bedrag omvat ook het project samen leren (€ 193.211), naast PR en Werving.						
accountantskosten 2018		2018	2018		2017	
4.4.1.1.1 controle van de jaarrekening		29.203	30.000		28.132	
4.4.1.1.2 andere controle werkzaamheden		3.328				
4.4.1.1.3 fiscale advisering						
4.4.1.1.4 andere niet controle diensten					545	
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten	4.559		10.000		15.883	
5.2 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten					43.697	
5.4 Rentelasten	9.480		10.000		12.532	
Totaal financiële baten en lasten		<u>-4.921</u>		<u>0</u>		<u>47.048</u>

SCO Delft e.o.

Staat van baten en lasten over 2018 VO segmentatie

		2018		Begroting 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	18.128.402		18.462.835		17.805.414	
3.1.3	Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage Samenw.	935.428				177.622	
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	30.430		61.500		68.090	
3.5	Overige baten	758.488		229.000		738.701	
		<u>19.852.748</u>		<u>18.753.335</u>		<u>18.789.827</u>	
	Totaal baten	<u>19.852.748</u>		<u>18.753.335</u>		<u>18.789.827</u>	
Lasten							
4.1	Personeelslasten	15.667.193		15.017.079		15.346.285	
4.2	Afschrijvingen	430.975		437.137		404.045	
4.3	Huisvestingslasten	1.176.467		1.167.500		1.256.720	
4.4	Overige lasten	2.041.374		1.828.740		2.099.934	
		<u>19.316.010</u>		<u>18.450.456</u>		<u>19.106.983</u>	
	Totaal lasten	<u>19.316.010</u>		<u>18.450.456</u>		<u>19.106.983</u>	
	Saldo baten en lasten	536.738		302.879		317.156-	
5	Financiële baten en lasten	2.460-		-		23.524	
	Nettoresultaat	<u>534.278</u>		<u>302.879</u>		<u>293.633-</u>	

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

Staat van baten en lasten over 2018 PO segmentatie

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1	Rijksbijdragen	11.291.916	10.646.463		10.292.249	
3.1.3	Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage Samenw.	527.707			430.444	
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	396.991	428.990		579.448	
3.5	Overige baten	379.460	421.976		515.532	
		12.596.074	11.497.429		11.817.673	
	Totaal baten	<u>12.596.074</u>	<u>11.497.429</u>		<u>11.817.673</u>	
Lasten						
4.1	Personeelslasten	10.132.064	9.158.683		9.114.639	
4.2	Afschrijvingen	328.439	316.089		310.910	
4.3	Huisvestingslasten	929.916	848.100		784.489	
4.4	Overige lasten	1.171.228	1.053.567		1.515.024	
		12.561.646	11.376.439		11.725.062	
	Totaal lasten	<u>12.561.646</u>	<u>11.376.439</u>		<u>11.725.062</u>	
	Saldo baten en lasten	34.428	120.990		92.611	
5	Financiële baten en lasten	2.460-	-		23.524	
	Nettoresultaat	<u>31.968</u>	<u>120.990</u>		<u>116.135</u>	

SCO Delft e.o.**A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN**

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	Code activiteiten:	Eigen Vermogen 31-12-2018	Resultaat 2018 Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting beheer t.b.v. de exploitatie van de scholencombinatie Delfland	Stichting	Delft	4.overige	n.b	n.b	n.v.t.	50% n.v.t.
Stichting samenwerkingsverband VO Delfland		Delft	4.overige	n.b	n.b	n.v.t.	n.v.t.
Stichting passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Schipluiden en Pijnacker-Nootdorp		Delft	4.overige	n.b	n.b	n.v.t.	n.v.t.
Stichting Perspectief, Stichting Interne Arbeidsmarkt Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuid-Holland		Alphen a/d Rijn	4.overige	n.b	n.b	n.v.t.	n.v.t.
Stichting Pool West		Nootdorp	4.overige	n.b	n.b	n.v.t.	n.v.t.

A 1.8 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SCO Delft e.o. Het voor SCO Delft e.o. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 158.000.

De klassenindeling (E) is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	4
Totaal aantal complexiteitspunten	13

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor SCO Delft e.o. is € 158.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor de topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het Toezichthoudend Bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

Bedragen x € 1	Dr. J. S. Zijlstra
Functiegegevens	CvB
Duur dienstverband in 2018	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel bezoldigingsmaximum	158.000
Bezoldiging	
Beloning	108.282
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.827
<i>Subtotaal</i>	126.108
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2018	€ 126.108

Gegevens 2017

Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0

Bezoldiging 2017

Beloning	€ 110.750
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.691

Totaal bezoldiging 2017 € 127.441

Foutherstel

In de beloning over 2017 was ten onrechte de onbelaste jubileum uitkering ad € 8.200 meegenomen. Dit is in de jaarrekening van 2018 aangepast. De bezoldiging wordt hierdoor € 8.200 lager. De aanpassing leidt derhalve niet tot een onverschuldigde betaling over 2017.

1d**Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

Vermelding alle toezichthouders zonder dienstbetrekking

Raad van Toezicht	Drs. A. Crezée	Dr. J. Snippe MBA MSc	P. van Houwelingen RA	Mr G.M. Schilperoort- v/d Weijde	Mr. A. M. A. H. van Rijn - Kruijzen	A.J.M. Geessinck
Functie	Voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid
aanvang functievervulling	1-1-2013	1-5-2014	1-5-2018	7-9-2015	7-9-2015	1-5-2017
einde functievervulling						
aantal kalendermaanden voor 2018	12	12	0	12	12	8
aantal kalendermaanden in 2018	12	12	8	12	12	12

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

	2018	
	€	€
Netto resultaat over het jaar 2018		566.245
Bestemming van het netto resultaat:		
Onttrekking schoolfonds		-37.465
Toevoeging algemene reserve PO		-180.567
Bestemmingsreserve extra formatie		250.000
Toevoeging algemene reserve VO		534.278
Resultaat Stichting SCO Delft e.o.		566.245
Resultaat kostenplaatsen		
Molenhuispad	415.143	
Obrechtstraat	302.112	
Juniusstraat	-190.022	
Bestuursbureau	-300	
Bovenschool Voortgezet onderwijs	7.345	
Resultaat VO		534.278
Het Talent	31.107	
Het Mozaïek	26.795	
Max Havelaar	129.573	
De Horizon	-56.903	
Rembrandt	-30.952	
De Ark	-13.153	
De Bron	46.237	
De Ark Schipluiden	-40.605	
Bovenschool Primair onderwijs	-22.665	
Resultaat PO		69.433
Resultaten schoolfonds		
Het Talent	-2.372	
Het Mozaïek	-3.311	
Max Havelaar	-34.539	
De Horizon	6.597	
Rembrandt	-504	
De Ark	-812	
De Bron	-1.521	
De Ark Schipluiden	-1.002	
Saldo schoolfonds		-37.465

SCO Delft e.o.
OVERIGE GEGEVENS - CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

SCO Delft e.o.

OVERIGE GEGEVENS - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

SCO Delft e.o.

Kengetallen SCO Delft e.o.	2.018	2017	2016	2015	2014	2013
totale baten	32.453	30.667	29.795	28.936	30.113	28.811
totale lasten	31.887	30.845	30.808	29.361	29.557	28.699
exploitatieresultaat	566	-177	-1.014	-425	555	112
Eigen vermogen	4.260	3.694	3.872	4.667	5.092	4.587
Totaal vermogen	9.121	8.335	8.460	12.887	10.427	11.218
Solvabiliteitsratio	46,71%	44,32%	45,76%	36,21%	48,84%	40,89%
Liquiditeit	134,14%	129,04%	131,23%	80,00%	93,65%	116,24%
Rentabiliteit	6,21%	-2,13%	-11,98%	-3,30%	5,32%	0,39%
Weerstandsvermogen	13,13%	12,05%	13,24%	16,13%	16,91%	15,92%
Huisvestingsratio	6,59%	6,62%				
Rijksbijdrage / totale baten	95,16%	93,60%	92,91%	92,05%	87,99%	91,68%
Personele lasten / totale lasten	80,91%	79,30%	77,70%	77,06%	76,83%	79,48%
Materiele lasten / totale lasten	19,09%	20,70%	22,30%	22,94%	23,17%	20,52%

leerlingen per 1 oktober

VO	2.475	2.427	2.401	2.357	2.402	2.367
Vavo	8	4	13	8	7	9
Instream hogere jaars VO	47	56	65	41	49	40
Lwoo	78	64				
Instream 1ste jaars VO	479	479	454	430	453	501
leerlingen per 1 oktober PO	1.984	1.984	1.934	1.906	1.905	1.948

slaagpercentages Vmbo	95	94	97	96	88	91
slaagpercentages Havo	85	81	92	96	96	91
slaagpercentages Vwo	96	92	97	95	94	94

Personele bezetting

OP	271	269	272	261	268	265
OOP	63	53	55	50	53	49
Directie	15	15	16	14	10	12
Totaal fte	349	337	343	325	331	326

Totaal man	145	137	149	138	138	138
Totaal vrouw	324	322	313	300	309	324
Totaal personen	469	459	462	438	447	462
Ziekteverzuim VO	3,40%	4,27%	5,27%	3,50%	5,39%	5,15%
Ziekteverzuim PO	5,50%	9,04%	7,31%	5,70%	5,63%	5,94%
Onbevoegde docenten VO	16	17	11	16	20	24
Onbevoegde docenten PO	geen	geen	geen	geen	geen	

Grenswaarden OCenW

Solvabiliteit	Eigen vermogen / Totaal vermogen	< 30%
Liquiditeit	Vlottende activa / schulden korte termijn	< 75%
Rentabiliteit	Winst / Totaal vermogen	< 0
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen / Totale baten inclusief financiële baten	< 5%
Kapitalisatiefactor	Totaal kapitaal exclusief gebouwen / totale baten	10% - 40%
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten/Totale lasten	0% - 10%

geormerkte subsidie.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

omzet in 2018

Lerarenbeurs 15LQ	10.316,67
Lerarenbeurs 01GX	74.404,70
Lerarenbeurs 14KW	5.139,44
LOF15-0511	9.486,00
LOF15-0294	2.142,00
LOF	18.586,32
d.str vmbo-havo	24.500,00
promotiebeurs	24.120,00
lenteschool	13.500,00

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

teambeurs PO	79.412,00
	261.607,13
afgerond in de jaarrekening	261.606,00