

B Jaarrekening

B1 Grondslagen

Algemeen

Met ingang van 2008 is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs van toepassing. Bij het opstellen van het financieel jaarverslag is rekening gehouden met deze regeling, alsmede met het Burgerlijk Wetboek Boek 2 titel 9, en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660).

Waardering van de activa en de passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs tenzij anders is vermeld.

Vaste activa

Materiële vaste activa

Als activeringsgrens geldt een bedrag van € 1.000 per actief.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

- gebouwen	40 jaar
- schoolmeubilair	15 jaar
- verbouwing en stoffering	10 jaar
- machines en installaties	10 jaar
- kantoormeubilair	10 jaar
- apparatuur	5 jaar
- grote automatiseringspakketten	5 jaar
- computers	4 jaar
- overige software	3 jaar

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Hierbij wordt de waarde van het actief aangepast aan de realiseerbare waarde.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vlottende activa

Voorraden

Waardering van gebruiksgoederen vindt plaats tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs waarbij tevens rekening wordt gehouden met eventuele incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking verminderd met eventuele ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Onder de voorzieningen worden de personeelsvoorzieningen, de voorziening wachtgelden en de voorziening groot onderhoud verantwoord.

De voorziening wachtgelden heeft ten doel om aan toekomstige WW/BWWW-uitkeringen te voldoen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde met als rekenrente 3%.

De voorziening Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) is gevormd om verplichtigen aan (ex)werknemers die in de WGA geraken voor een periode (termijn eigen risicodragerschap) van 10 jaar op te kunnen vangen.

De personeelsvoorzieningen bestaan uit toekomstige verplichtingen voor jubileumgratificaties, spaarverlof en personeel. Deze voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening jubileumgratificaties, die tegen contante waarde wordt gewaardeerd met als rekenrente 3%.

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan gebouwen en E+W installaties. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële instrumenten

De in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Dit is de nominale waarde, tenzij anders vermeld. Deltion past kostprijs-hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vast rentende. Het ineffektieve deel van de waardeverandering van de renteswaps worden, indien van toepassing, verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

Bepaling van het exploitatiesaldo

Met inachtneming van vorenstaande worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen, voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Consolidatie

Meerderheidsdeelnemingen en overige verbonden partijen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid worden geconsolideerd. Overheersende zeggenschap, direct of indirect, kan worden uitgeoefend doordat beschikt wordt over een meerderheid van stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten worden beheerd.

In de geconsolideerde jaarrekening is opgenomen de 100%-deelneming Stichting Deltion Business. Hierbij is de integrale methode toegepast, waardoor activa, passiva en de baten en lasten voor 100% zijn meegenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Interest op de Euroflexlening is toegerekend aan de kasstroom op operationele activiteiten.

B2 Geconsolideerde balans per 31 december 2012

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 Activa	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	152.522.425		153.460.949	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>14.622.575</u>		<u>16.199.002</u>	
		167.145.001		169.659.951
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Overige financiële vaste activa		<u>450.000</u>		<u>650.000</u>
Totaal vaste activa		167.595.001		170.309.951
Vlottende activa				
1.4 Voorraden				
1.4.1 Gebruiksgoederen		111.271		145.525
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	2.269.352		2.693.798	
1.5.4 Deelnemers/cursisten	808.210		511.827	
1.5.5 Overige vorderingen	504.514		102.613	
1.5.6 Overlopende activa	<u>6.172.826</u>		<u>847.998</u>	
		9.754.902		4.156.236
1.7 Liquide middelen		<u>11.794.415</u>		<u>16.836.052</u>
Totaal vlottende activa		21.660.588		21.137.813
Totaal activa		<u><u>189.255.584</u></u>		<u><u>191.447.762</u></u>

2	Passiva	31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	72.073.385		70.161.352	
2.1.2	Bestemmingsreserve	<u>2.174.726</u>		<u>2.207.439</u>	
	Totaal groepsvermogen		74.248.111		72.368.791
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Voorziening groot onderhoud	4.645.000		3.750.000	
2.2.2	Voorziening wachtgelden	2.240.000		2.176.000	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>2.755.000</u>		<u>3.483.000</u>	
			9.640.000		9.409.000
2.3	Langlopende schulden				
2.3.2	Kredietinstellingen		86.605.000		87.515.000
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.1	Kredietinstellingen	4.260.000		4.260.000	
2.4.3	Crediteuren	2.883.548		2.811.478	
2.4.4	Ministerie van OCenW	2.317.005		3.912.835	
2.4.6	Belastingen en premies sociale verzekering	2.777.617		2.590.042	
2.4.7	Schulden terzake van pensioenen	886.753		796.457	
2.4.8	Overige kortlopende schulden	172.085		530.198	
2.4.9	Overlopende passiva	<u>5.465.461</u>		<u>7.253.961</u>	
			18.762.469		22.154.971
	Totaal passiva		<u><u>189.255.584</u></u>		<u><u>191.447.762</u></u>

B3 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2012

	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCenW	85.001.914		82.091.686		82.206.139	
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.922.605		1.944.805		1.759.651	
3.3 College en examengelden	1.847.002		1.792.027		1.763.256	
3.4 Baten werk i.o.v. derden	5.923.479		5.342.702		6.984.720	
3.5 Overige baten	<u>3.726.822</u>		<u>2.955.883</u>		<u>2.770.141</u>	
Totaal baten		98.421.823		94.127.103		95.483.907
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	65.827.081		62.400.041		61.949.364	
4.2 Afschrijvingen	8.667.395		8.759.813		8.025.970	
4.3 Huisvestingslasten	5.103.197		5.980.301		7.660.522	
4.4 Overige materiële lasten	<u>12.291.121</u>		<u>11.738.798</u>		<u>12.366.616</u>	
Totaal lasten		<u>91.888.795</u>		<u>88.878.953</u>		<u>90.002.472</u>
Saldo baten en lasten		6.533.028		5.248.150		5.481.435
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	322.674		235.000		288.497	
5.2 Financiële lasten	<u>4.976.383</u>		<u>4.068.148</u>		<u>4.302.799</u>	
Saldo financiële baten en lasten		<u>4.653.709-</u>		<u>3.833.148-</u>		<u>4.014.302-</u>
Saldo exploitatie		<u><u>1.879.319</u></u>		<u><u>1.415.002</u></u>		<u><u>1.467.134</u></u>

B4 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo exploitatie	6.533.028		5.481.436	
Toevoeging bestemmingsreserve	-		-	
Afschrijvingen	8.667.395		8.025.970	
Mutaties werkkapitaal				
- Voorraden	34.254		3.991-	
- Vorderingen	5.598.666-		326.499	
- Kortlopende schulden	3.392.502-		2.943.571	
Mutaties bestemmingsreserve	-		-	
Mutaties voorzieningen	231.000		368.360-	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
- Interest	4.653.709-		4.014.302-	
		1.820.800		12.390.823
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investerings materiële vaste activa	6.152.444-		5.892.665-	
(Des)investerings financiële vaste activa	200.000		100.000	
		5.952.444-		5.792.665-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen leningen		2.990.000		-
Afgeïst op leningen		3.900.000-		3.900.000-
Mutatie liquide middelen		<u>5.041.644-</u>		<u>2.698.158</u>
Beginstand liquide middelen		16.836.052		14.137.895
Mutatie liquide middelen		<u>5.041.644-</u>		<u>2.698.158</u>
Eindstand liquide middelen		<u>11.794.415</u>		<u>16.836.053</u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Verrijgings- prijs (ver- vaardigings- prijs t/m 2011 €	Waardever- minderingen en afschrij- vingen t/m 2011 €	Boekwaarde 31-12-2011 €	Inves- teringen 2012 €	Desinves- teringen 2012 €	Afschrij- vingen 2012 €	Boekwaarde 31-12-2012 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen							
1.2.1.1 Gebouwen	162.744.735	16.114.107	146.630.628	3.613.643	-	4.552.167	145.692.104
1.2.1.2 Terreinen	6.830.321	-	6.830.321	-	-	-	6.830.321
1.2.1.3 Gebouwen in aanbouw	-	-	-	-	-	-	-
	<u>169.575.056</u>	<u>16.114.107</u>	<u>153.460.949</u>	<u>3.613.643</u>	<u>-</u>	<u>4.552.167</u>	<u>152.522.425</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur	28.627.761	12.428.759	16.199.002	2.538.801	-	4.115.227	14.622.575
1.2.3 Overige			-				-
Totaal	<u>198.202.818</u>	<u>28.542.866</u>	<u>169.659.951</u>	<u>6.152.444</u>	<u>-</u>	<u>8.667.394</u>	<u>167.145.001</u>

Het pand aan de Energieweg, met een boekwaarde van € 1.8 miljoen, zal op termijn verkocht worden.

In de investeringen op gebouwen en terreinen is € 2,2 miljoen verantwoord met betrekking tot de ULC-claim (zie 1.5.6). Op dit bedrag is met terugwerkende kracht vanaf de ingebruikname datum van de campus (01-01-2009) € 224.000 afgeschreven, waarvan € 56.000 in 2012.

1.2.a OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen		Bedrag x € 1.000	Peildatum
1.2.a.1 OZB-waarde gebouwen en terreinen	eigendom	98.852	1-1-2013
	huur	488	
1.2.a.2 Verzekerde waarde gebouwen		198.439	31-12-2012

1.3.6 Overige financiële vaste activa	31-12-2012 €	31-12-2011 €
1.3.6.1 Lening Stichting Beheer Deltion	<u>450.000</u>	<u>650.000</u>

Betreft een lening die is verstrekt aan de Stichting Beheer Deltion tegen een rentepercentage van 4,25%. Aflossing van deze lening geschiedt in overleg. In 2012 is twee keer € 100.000 afgelost.

1.3.6 Overige financiële vaste activa

1.4 Voorraden

1.4.1 Gebruiksgoederen

Drukwerk	61.850	90.000
Lesmateriaal	33.371	44.375
Kantinevoorraad	16.050	11.150
	<u>111.271</u>	<u>145.525</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€

1.5 Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.5.1 Debiteuren	<u>2.269.352</u>	<u>2.693.798</u>
-------------------------	------------------	------------------

Van de vordering op debiteuren staat per 6 maart 2013 nog € 521.498 open. Er is geen voorziening getroffen.

1.5.4 Deelnemers/cursisten	<u>808.210</u>	<u>511.827</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

Onder de vordering op deelnemers/cursisten is een voorziening dubieuze debiteuren opgenomen van € 24.000 (2011 € 23.000) vanwege het toenemende aantal openstaande vorderingen. De vorderingen die uit handen zijn gegeven aan het incassobureau bedragen per balansdatum ruim € 80.000. Van deze vorderingen wordt meer dan 80% geïnd.

Van de vordering staat per 6 maart 2013 nog een bedrag open van € 188.151.

1.5.5 Overige vorderingen

Te vorderen rente banken	255.125	31.087
Te vorderen BTW volgens aangifte	237.669	70.060
Overige	<u>11.720</u>	<u>1.466</u>
	<u>504.514</u>	<u>102.613</u>

De te vorderen rente banken is aanzienlijk hoger dan in 2011 vanwege het vervallen van rentedata op spaarproducten in 2013, waardoor de rente in 2013 wordt ontvangen.

De verhoging van de te vorderen BTW wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de terug te vorderen pro-rata BTW. Deze verhoging is veroorzaakt doordat de pro-rata BTW op niet aard en nagelvast investeringen met terugwerkende kracht vanaf 2011 is geclaimd.

1.5.6 Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	5.642.481	362.298
Overige nog te ontvangen bedragen	251.678	479.708
Nog te factureren	<u>278.667</u>	<u>5.992</u>
	<u>6.172.826</u>	<u>847.998</u>

Onder de vooruitbetaalde bedragen is € 5,1 miljoen verantwoord inzake de ULC-claim. In het Financieel Jaarverslag van de afgelopen jaren is onder de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen" vermeld dat ULC Verwarming B.V. te Utrecht een claim heeft neergelegd bij het Deltion College. In oktober 2012 heeft de Raad van Arbitrage voor de Bouw (RvAB) zich uitgesproken over deze zaak, en het Deltion College veroordeeld tot betaling van € 8,5 miljoen aan ULC. Het Deltion College heeft beroep aangetekend bij de RvAB en vooruitlopend hierop het betaalde bedrag als volgt verwerkt in het jaarverslag over 2012;

bedragen (x € 1.000,--)

1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.240
1.5.5 Te verrekenen BTW	113
1.5.6. Overlopende activa	5.115
4.4.1 Administratie- en beheers lasten	144
5.2.2 Overige financiële lasten	<u>910</u>
Totaal	8.522

Met terugwerkende kracht vanaf de ingebruikname van de campus (01-01-2009) is over het geïnvesteerd bedrag in gebouwen en terreinen afgeschreven.

Het hoger beroep heeft betrekking op de zogenaamde stagnatieclaim van € 5,1 miljoen, en is verantwoord onder de overlopende activa. Het bedrag bestaat uit € 3,0 miljoen aan stagnatiekosten. Het restant (€ 2,1 miljoen) heeft betrekking op wettelijke rente en BTW. Het Deltion College is, mede op basis van ingewonnen juridisch advies, ervan overtuigd dat de beroepszaak wordt gewonnen. Mocht dit onverhoopt niet zo zijn dan zal het niet terug te vorderen bedrag alsnog ten laste van het resultaat, en dus ook het vermogen worden gebracht.

1.7	Liquide middelen	31-12-2012	31-12-2011
		€	€
	Banken	3.792.559	2.814.737
	Kasmiddelen	1.007	547
	Spaarrekening	849	1.020.768
	Fixe-Deposito	8.000.000	13.000.000
		<u>11.794.415</u>	<u>16.836.052</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, behalve de Fixe-deposito, waarvoor een opzegtermijn van één maand geldt. In 2012 is de drie-maands Fixe-deposito omgezet in een jaar Fixe-deposito. De rente op deze deposito vervalt per 5 april 2013.

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Mutaties			
		Balans	Bestemming	Overige	Balans
		31-12-2011	exploitatie- saldo 2012	mutaties 2012	31-12-2012
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	70.161.352	1.429.319	482.713	72.073.384
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	2.207.439	450.000	482.713-	2.174.726
	Totaal groepsvermogen	<u>72.368.791</u>	<u>1.879.319</u>	<u>-</u>	<u>74.248.110</u>
	Uitsplitsing bestemmingsreserve				
	Personele voorzieningen	482.713	450.000	482.713-	450.000
	Ontwikkeling onderwijs	1.724.726			1.724.726
	Totaal	<u>2.207.439</u>	<u>450.000</u>	<u>482.713-</u>	<u>2.174.726</u>

De bestemmingsreserve zal deels worden aangewend in 2013.

2.2	Voorzieningen	Mutaties				
		Balans	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Balans
		31-12-2011	2012	gen 2012	2012	31-12-2012
		€	€	€	€	€
2.2.1	Voorziening groot onderhoud	3.750.000	1.460.074	565.074		4.645.000
2.2.2	Voorziening wachtgelden	2.176.000	709.383	645.383		2.240.000
2.2.3	Personeelsvoorzieningen					
	- voorziening WGA	726.000		101.916	46.084	578.000
	- voorziening personeel	1.700.000	429.055	1.030.055		1.099.000
	- voorziening jubileum	677.000	71.934	61.934		687.000
	- voorziening spaarverlof	380.000	165.885	154.885		391.000
		<u>9.409.000</u>	<u>2.836.331</u>	<u>2.559.247</u>	<u>46.084</u>	<u>9.640.000</u>

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige kosten aan de gebouwen en de E+W installaties.

Onder de voorziening wachtgelden zijn de toekomstige kosten voor wachtgeld en bovenwettelijk wachtgeld verantwoord. Hierbij is rekening gehouden met het collectieve MBO deel en het gedeelte dat vanaf 1 juli 2006 rechtstreeks aan het Deltion College wordt doorberekend.

Het Deltion College is eigenrisico drager voor de uitkering aan (ex)medewerkers die vallen onder de Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA). Voor deze toekomstige verplichtingen is de voorziening Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) gevormd.

De voorziening personeel dient voor de kosten die voortvloeien uit de in 2004 en 2005 getroffen Pré FPU-regeling. De regeling eindigt in 2014 vanwege het bereiken van de pensioen gerechtigde leeftijd van alle 22 medewerkers die van de regeling gebruik maken. Tevens worden onder deze voorziening personele regelingen verantwoord die eind 2012 zijn vastgesteld.

Onderverdeling saldo	Saldo		
	31-12-2012	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	4.645.000	984.573	3.660.427
Voorziening wachtgelden	2.240.000	726.426	1.513.574
Voorziening WGA	578.000	99.358	478.642
Voorziening personeel	1.099.000	961.222	137.778
Voorziening jubileum	687.000	8.250	678.750
Voorziening spaarverlof	391.000		391.000
	<u>9.640.000</u>	<u>2.779.829</u>	<u>6.860.172</u>

2.3 Langlopende schulden

	Bedrag lening 31-12-2011	Aangegane verplichting 2012	Aflossingen 2012	Bedrag lening 31-12-2012	Rente- percentage	Resterende looptijd in jaren
	€	€	€	€	%	
ING Bank, euroflex / voorfinanciering	91.775.000	2.990.000	3.900.000	90.865.000	*	*
Totaal	<u>91.775.000</u>	<u>2.990.000</u>	<u>3.900.000</u>	<u>90.865.000</u>		
Aflossing binnen 1 jaar (zie 2.5.1)				4.260.000		
Totaal langlopend				<u>86.605.000</u>		

Met de ING Bank zijn de volgende kredietovereenkomsten gesloten:

- Een kredietfaciliteit in rekening-courant van € 6.352.923
- Een Euroflexlening van € 97,5 miljoen ten behoeve van de nieuwbouw, af te lossen in 100 kwartalen van 1 april 2009 tot 1 juli 2034. Vervroegde aflossing is onbeperkt mogelijk. Rente 3 maands Euribor met een opslag van 25 basispunten, welke per 1 mei 2013 wordt verhoogd naar 100 basispunten.
- In 2009 is de kredietfaciliteit uitgebreid met een overbruggingsfinanciering van € 9,0 miljoen, af te lossen in 100 kwartalen van 1 juli 2009 tot 1 juli 2034. De lening is aangegaan onder dezelfde voorwaarden als de Euroflexlening.

Ter afdekking van het renterisico na de bouw is het Deltion College een drietal swaptransacties aangegaan met de ING Bank. Deze derivaten zijn gekoppeld aan de lening waardoor er geen sprake is van 'open posities'. Eén transactie is aangegaan op 30 juni 2006, met een looptijd van 2 januari 2009 tot 1 januari 2019 tegen een rente van 4,385%, één op 24 september 2008 met een looptijd van 2 januari 2009 tot 2 januari 2024 tegen een rente van 4,795%, en één op 18 februari 2009 met een looptijd van 1 juli 2009 tot 1 juli 2017 tegen een rente van 3,245%.

Daarnaast is een captransactie aangegaan met de ING bank op 18 februari 2009, met een looptijd van 1 juli 2009 tot 1 juli 2013 tegen een rente van 4,5%

In 2012 is het laatste gedeelte van de Euroflexlening ad € 2,9 miljoen opgenomen.

Tot zekerheid voor de ING Bank geldt een door de Stichting "Waarborgfonds BVE" afgegeven borgstelling van € 106,5 miljoen gedurende de looptijd van de lening.

2.4 Kortlopende schulden	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
2.4.4 Ministerie van OCenW		
Nog te besteden projectgelden (zie staat G)	1.313.005	3.249.334
Vooruitontvangen prestatiesubsidie convenant VSV	664.000	663.501
Vooruitontvangen Prestatiebox MBO VSV	150.000	-
Vooruitontvangen prestatiesubsidie VSV	166.000	-
Vooruitontvangen subsidie registerleraar	24.000	-
	<u>2.317.005</u>	<u>3.912.835</u>
 2.4.9 Overlopende passiva		
 Vooruitontvangen bedragen	1.761.655	1.741.136
Nog te betalen bedragen	1.149.679	2.854.804
Nog te betalen vakantietoeslag	1.996.527	1.897.733
Overige	557.600	760.288
	<u>5.465.461</u>	<u>7.253.961</u>

In 2011 is onder de nog te betalen bedragen een verwachte navordering op de electriciteitskosten (€ 1,7 miljoen) opgenomen. In 2012 is uiteindelijk € 0,7 miljoen betaald waardoor € 1,0 miljoen is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Latente verplichting Stichting Waarborgfonds BVE

Het Deltion College is aan de stichting een bedrag verschuldigd, totdat het Waarborgdepot als bedoeld in artikel 3, lid 1, sub a, van de statuten van de stichting gelijk is aan of meer bedraagt dan € 9.983.165. Het bedrag dat de instelling is verschuldigd, wordt bepaald naar evenredigheid van de door de Staat der Nederlanden in het desbetreffende jaar aan de instelling verstrekte rijksbijdrage tot een maximum van 2% daarvan op jaarbasis, met dien verstande dat indien het verhaal op een instelling geheel of gedeeltelijk onmogelijk is, het onverhaalbaar gebleken deel over de overige instellingen wordt omgeslagen naar evenredigheid van de gedeelten waarvoor de verplichting tot aanvulling ieder van hen in hun onderlinge verhouding aangaat.

B7 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code * activiteiten	Eigen	Resultaat	Groepsmaatschappij	Deelname	Consolidatie
				vermogen 31-12-2012	2012	Ja/Nee	%	%
				€	€			
Deltion Business	Stichting	Zwolle	1	184.702-	132.238-	Ja	100	100
Totaal 31-12-2012				184.702-	132.238-			

* Code activiteiten: 1 = contractonderwijs

Stichting Deltion Business

In 2012 heeft stichting Deltion Training & Advies haar statutaire naam gewijzigd in stichting Deltion Business.

Door Deltion Business worden cursussen en trainingen verzorgd aan bedrijven en instellingen. De omzet hiervan bedroeg in 2012 € 1,7 miljoen (2011 € 1,6 miljoen).

Stichting Beheer Deltion

De stichting Beheer Deltion met als doel het exploiteren van de parkeergarages en het gelegenheid geven tot sport, is verbonden met de stichting Deltion College, maar heeft geen beslissende zeggenschap in de stichting.

Aansprakelijkheidsstelling

Het Deltion College heeft een artikel BW2 403 verklaring afgegeven ten behoeve van de stichting Deltion Business.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 (Rijks)bijdragen OCenW	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCenW	77.897.534		76.322.440		77.006.386	
Inhouding cursusgelden	<u>-1.534.988</u>		<u>-1.534.988</u>		<u>-1.598.349</u>	
	76.362.546		74.787.452		75.408.037	
3.1.2 Overige subsidies OCenW	8.639.368		7.304.233		6.798.102	
	<u>85.001.914</u>		<u>82.091.685</u>		<u>82.206.139</u>	

De normatieve rijksbijdrage OCenW in 2012 is € 0,9 miljoen hoger dan in 2011.

Ten opzichte van de begroting is de normatieve bijdrage in 2012 € 1,6 miljoen hoger door prijs- en loonbijstelling, IAB schuif en bijdrage uniforme toetsing.

De overige subsidies OCenW zijn € 1,8 miljoen hoger dan in 2011. Dit is voornamelijk het gevolg van de hogere geormerkte rijksbijdragen (€ 0,8 miljoen), de ontvangen bijdrage Professionalisering MBO (€ 0,6 miljoen) en de in 2011 betaalde korting op de bekostiging in verband met onderwijstijd (€ 0,4 miljoen).

Ten opzichte van de begroting zijn de overige subsidies OCenW € 1,3 miljoen hoger. Dit betreft de hogere projectsubsidie bestrijding voortijdig schoolverlaten. Deze subsidie is begroot voor het aandeel van Deltion terwijl in 2012 de totale projectsubsidie is verantwoord dus inclusief het aandeel van participerende instellingen. De betalingen aan de participerende instellingen is verantwoord onder de overige lasten (zie 4.4.4). Het Deltion College is de regieschool in de regio en penvoerder. Ook is de ontvangst van de bijdrage Professionalisering MBO niet in de begroting opgenomen.

3.2 Overige overheidsbijdragen	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen						
3.2.1.1 Educatie	1.029.837		1.131.355		1.271.970	
3.2.1.4 VAVO	<u>892.768</u>		<u>813.450</u>		<u>487.681</u>	
		<u>1.922.605</u>		<u>1.944.805</u>		<u>1.759.651</u>

De gemeentelijke bijdrage voor Educatie is lager dan in 2011 als gevolg van lagere budgetten. De bijdrage voor VAVO wordt met ingang van 2013 rechtstreeks ontvangen van OCenW. Het Deltion College had deze bijdrage op basis van het schooljaar toegerekend aan het boekjaar waardoor op enig moment 5/12 van de jaarbijdrage zou worden gemist. Hiermee is rekening gehouden in 2011. In 2012 heeft VAVO een volledig jaarbudget.

In 2012 volgden 715 (732 in 2011) studenten een opleiding in het Volwassenen Algemeen Vormend Onderwijs (VAVO).

3.3 College en Examengelden	2012		Begroting 2012		2011	
3.3.2 Cursusgelden	1.613.288		1.522.527		1.570.534	
3.3.5 Examengelden	<u>233.714</u>		<u>269.500</u>		<u>192.722</u>	
		<u>1.847.002</u>		<u>1.792.027</u>		<u>1.763.256</u>

3.4 Baten werk i.o.v. derden	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
3.4.1.3 Overige baten werk i.o.v. derden						
a. Werkzaamheden voor derden		3.785.551		3.493.451		4.528.584
b. Projectmatige werkzaamheden derden		1.792.197		1.523.026		2.036.145
c. Overig		345.731		326.225		419.991
		<u>5.923.479</u>		<u>5.342.702</u>		<u>6.984.720</u>

Onder de werkzaamheden voor derden vallen ook de cursussen en bedrijfsopleidingen van Deltion Business (€ 1,7 miljoen in 2012 en € 1,6 miljoen in 2011) en het VAVO-onderwijs aan leerlingen die vallen onder de samenwerking VO-BVE (€ 1,7 miljoen in 2012 en 2011).

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuur onroerende zaken		169.606		168.000		201.934
3.5.2 Detachering personeel		1.037.500		923.906		392.688
3.5.6 Overige		2.519.716		1.863.977		2.175.519
		<u>3.726.822</u>		<u>2.955.883</u>		<u>2.770.141</u>

De omzet detachering personeel is toegenomen doordat meer medewerkers zijn gedetacheerd in 2012.

4 Lasten

4.1 Personele lasten	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen		46.849.927		58.291.053		46.168.240
4.1.2 Sociale lasten						
- sociale lasten	5.158.571		-		4.629.330	
- pensioenlasten	<u>6.802.251</u>		<u>-</u>		<u>6.192.427</u>	
		<u>11.960.822</u>		<u>-</u>		<u>10.821.757</u>
Totaal lonen en salarissen		58.810.749		58.291.053		56.989.997
Onttrekking personeelsvoorzieningen		<u>-61.934</u>		<u>-</u>		<u>-66.689</u>
		58.748.815		58.291.053		56.923.308
4.1.3 Overige personele lasten						
4.1.3.1 Dotatie voorziening personeel	429.055		-		-258.816	
Dotatie voorziening spaarverlof	165.885		-		58.661	
Vrijval voorziening WGA	-46.084		-		-135.288	
Dotatie voorziening jubileumgratificaties	71.934		-		221.509	
Dotatie voorziening wachtgeld	<u>709.383</u>		<u>-</u>		<u>358.776</u>	
Totaal dotatie personeelsvoorzieningen		1.330.173		-		244.842
4.1.3.2 Uitzendkrachten, declaranten, e.d.						
Inhuur- en uitzendkrachten	2.605.813		2.078.019		2.429.080	
Gastdocenten, advieskosten e.d.	<u>906.593</u>		<u>662.950</u>		<u>921.489</u>	
	3.512.405		2.740.969		3.350.569	
4.1.3.3 Overige personele lasten	<u>2.417.426</u>		<u>1.368.019</u>		<u>1.907.708</u>	
		<u>5.929.831</u>		<u>4.108.988</u>		<u>5.258.276</u>
		66.008.819		62.400.041		62.426.426
4.1.4 Uitkeringen (-/-)		181.739		-		477.062
Totaal		<u>65.827.080</u>		<u>62.400.041</u>		<u>61.949.364</u>

De overige personele lasten zijn ten opzichte van 2011 toegenomen door hogere scholingskosten en hogere uitkeringen op niet voorziene personele regelingen, waarvoor een bestemmingsreserve was gevormd.

De toename van de personele lasten met € 3.878.000 ten opzichte van 2011 is hieronder gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

		<u>Bedrag</u>
Hogere kosten personele inzet		1.997
Hoger aantal fte' s		
Eigen personeel	10,60	658
Inhuur- en uitzendkrachten	<u>-4,20</u>	-324
Totaal	6,40	
Hoger aantal fte's OP/OOP	4,50	
Lager aantal fte's OBP	-1,20	
Overige (verlofregelingen, ziektevervangning)	<u>3,10</u>	
	6,40	
Hogere gemiddelde personeelslast:		
Kosten eigen personeel		1.163
Kosten inhuur- en uitzendkrachten		<u>501</u>
		1.997
Hogere mutatie voorzieningen		1.090
Hogere overige personele lasten		<u>790</u>
		<u><u>3.878</u></u>

Specificatie personele inzet:

	<u>2012</u>		<u>Begroting 2012</u>		<u>2011</u>	
	fte's	Kosten	fte's	Kosten	fte's	Kosten
Vast personeel	928,60	58.810.749	923,50	58.291.053	918,00	56.989.997
Inhuur- en uitzendkrachten	27,30	2.605.813	31,90	2.078.019	31,50	2.429.080
	<u>955,90</u>	<u>61.416.562</u>	<u>955,40</u>	<u>60.369.072</u>	<u>949,50</u>	<u>59.419.077</u>
Onderwijzend personeel (OP/OOP)	594,70	39.334.573	586,70	38.134.491	590,20	38.038.914
Ondersteunend personeel (OBP)	299,60	18.360.240	308,60	18.112.347	300,80	18.071.489
	894,30	57.694.813	895,30	56.246.838	891,00	56.110.403
Contractactiviteiten, projecten e.d.						
Verlofregelingen (Bapo, ouderschapsverlof, e.d.)	37,50	1.747.283	34,00	1.623.325	35,80	1.768.020
Kosten vervanging bij ziekte e.d.	24,10	1.974.466	26,00	1.652.352	22,70	1.540.654
Kosten voor piekwerkzaamheden						
	<u>955,90</u>	<u>61.416.562</u>	<u>955,30</u>	<u>59.522.515</u>	<u>949,50</u>	<u>59.419.077</u>

Beloning bestuurders en toezichhouders in 2012

College van Bestuur		Datum in dienst	Taakomvang	Periodieke beloning	Bonus / gratificatie
			fte	€	€
Dhr. ing. B. Beun	voorzitter	1-1-2012	1,0	136.254	13.635
Dhr. drs. M.T.Otto MPM	lid	1-10-2009	1,0	109.522	-
Totaal College van Bestuur			2,0	245.776	13.635

De heer B. Beun is met ingang van 1 januari 2012 benoemd tot voorzitter van het College van Bestuur.

Raad van Toezicht

Dhr. A.J. Martens MBA	voorzitter	1-1-2011	-	7.503	-
Dhr. Ir. G.R. Visser	vice-voorzitter	1-1-2010	-	6.529	-
Mevr. A. Haarsma	vice-voorzitter	1-1-2012	-	5.084	-
Mevr. ir. G.M.L. Wijffels	lid	1-1-2010	-	5.251	-
Dhr. prof. dr. A.J.M. de Jong	lid	1-1-2012	-	5.074	-
Mevr. J. Hubert	lid	1-1-2012	-	5.012	-
Dhr. drs. C. Meijer	lid	1-1-2012	-	5.114	-
Mevr. ing. T. E. Bodewes	lid	1-1-2010	-	5.262	-
Totaal Raad van Toezicht			-	44.829	-

De vergoeding per functionaris is gelijk en inclusief de reiskostenvergoeding. De reiskostenvergoeding wordt netto uitbetaald waardoor, in combinatie met de bijdrage Zorg Verzekeringswet (ZVW), onderlinge verschillen ontstaan.

De heer G.R. Visser bekleedde de functie van vice-voorzitter tot 17 december 2012. Per 17 december 2013 is mevrouw A. Haarsma benoemd tot vice-voorzitter van de Raad van Toezicht.

4.2 Afschrijvingen	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen	4.552.168	4.377.202	4.145.382
4.2.3 Inventaris en apparatuur	4.115.227	4.382.611	3.880.588
Totaal	8.667.395	8.759.813	8.025.970

4.3 Huisvestingslasten	2012		Begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		658.310		649.077		621.205
4.3.2 Dotatie voorziening groot onderhoud		1.460.074		1.200.000		1.200.000
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie		900.089		984.330		927.427
4.3.4 Energie en water		50.921		1.116.000		2.950.037
4.3.5 Schoonmaakkosten		1.211.854		1.218.370		1.077.252
4.3.6 Heffingen		488.282		477.200		481.459
4.3.7 Overige huisvestingslasten		333.667		335.324		403.142
Totaal		<u>5.103.197</u>		<u>5.980.301</u>		<u>7.660.522</u>

In 2011 zijn de kosten voor energie en water hoger door een verwachte navordering van € 1,7 miljoen over de jaren 2009, 2010 en 2011 voor het elektriciteitsverbruik. Uiteindelijk is € 0,7 miljoen nagevorderd waardoor € 1,0 miljoen is vrijgevallen in 2012. (zie 2.4.9)

4.4 Overige materiële lasten

4.4.1 Administratie- en beheerslasten						
Administratie en beheer	3.995.927		4.466.591		4.163.664	
Reis- en verblijfskosten	707.797		797.827		733.141	
Overige beheerslasten	<u>881.594</u>		<u>828.564</u>		<u>793.686</u>	
		5.585.319		6.092.982		5.690.492
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
Inventaris en apparatuur	280.753		326.125		339.856	
Leermiddelen	<u>3.319.641</u>		<u>3.059.615</u>		<u>3.334.573</u>	
		3.600.394		3.385.740		3.674.429
4.4.3 Mutatie voorziening dubieuze debiteuren		13.697		17.500		14.848
4.4.4 Overige						
Representatiekosten	160.909		129.950		178.141	
Overige	<u>2.930.803</u>		<u>2.112.626</u>		<u>2.808.706</u>	
		3.091.712		2.242.576		2.986.847
Totaal		<u>12.291.121</u>		<u>11.738.798</u>		<u>12.366.615</u>

De honoraria van de accountant over 2012 en 2011 zijn als volgt:

	2012	2011
	€	€
Controle jaarrekening	56.731	50.997
Overige controlewerkzaamheden	14.025	3.924
Fiscale advisering	10.495	1.804
Niet-controle diensten	<u>28.182</u>	<u>5.020</u>
	<u>109.433</u>	<u>61.745</u>

De kosten in 2012 waren voornamelijk hoger door controle van meer projecten die moesten worden voorzien van een goedkeurende verklaring en door ondersteuning in risicomangement en BTW-vraagstukken.

5 Financiële baten en lasten	<u>2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>2011</u>
	€	€	€
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	322.674	235.000	288.497
5.2 Financiële lasten			
5.2.1 Rente op langlopende leningen	4.069.166	4.068.148	4.302.667
5.2.2 Overige financiële lasten	<u>907.217</u>	<u>-</u>	<u>132</u>
	<u>4.976.383</u>	<u>4.068.148</u>	<u>4.302.799</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u><u>-4.653.709</u></u>	<u><u>-3.833.148</u></u>	<u><u>-4.014.302</u></u>

De rentelasten op langlopende leningen betreft de betaalde rente over de euroflexleningen ten behoeve van de nieuwbouw.

De kosten voor overige financiële lasten (2012) betreft voornamelijk rente die is betaald over de ULC-claim. (zie 1.5.6)

B9 Enkelvoudige balans per 31 december 2012

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 Activa	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	152.522.425		153.460.950	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>14.622.576</u>		<u>16.199.002</u>	
		167.145.001		169.659.952
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Overige financiële vaste activa		<u>450.000</u>		<u>650.000</u>
Totaal vaste activa		167.595.001		170.309.952
Vlottende activa				
1.4 Voorraden				
1.4.1 Gebruiksgoederen		111.500		145.150
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	1.999.019		2.420.611	
1.5.3 Rekening-courant verbonden partijen	548.158		219.784	
1.5.4 Deelnemers/cursisten	808.555		510.413	
1.5.5 Overige vorderingen	435.613		99.044	
1.5.6 Overlopende activa	<u>6.167.050</u>		<u>845.016</u>	
		9.958.395		4.094.868
1.7 Liquide middelen		<u>10.990.009</u>		<u>16.290.263</u>
Totaal vlottende activa		21.059.904		20.530.281
Totaal activa		<u><u>188.654.901</u></u>		<u><u>190.840.233</u></u>

2	Passiva	31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	72.073.385		70.161.353	
2.1.3	Bestemmingsreserve	<u>2.174.726</u>		<u>2.207.439</u>	
			74.248.111		72.368.792
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Onderhoudsvoorziening	4.645.000		3.750.000	
2.2.2	Voorziening wachtgelden	2.240.000		2.176.000	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>2.755.000</u>		<u>3.483.000</u>	
			9.640.000		9.409.000
2.3	Langlopende schulden				
2.3.2	Kredietinstellingen		86.605.000		87.515.000
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.1	Kredietinstellingen	4.260.000		4.260.000	
2.4.3	Crediteuren	2.861.936		2.756.259	
2.4.4	Ministerie van OCenW	2.317.005		3.912.835	
2.4.6	Belastingen en premies sociale verzekering	2.752.094		2.561.357	
2.4.7	Schulden terzake van pensioenen	886.753		796.457	
2.4.8	Overige kortlopende schulden	95.806		530.198	
2.4.9	Overlopende passiva	<u>4.988.193</u>		<u>6.730.333</u>	
			18.161.787		21.547.439
	Totaal passiva		<u><u>188.654.901</u></u>		<u><u>190.840.233</u></u>

B10 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2012

	2012		begroting 2012		2011	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCenW	85.001.914		82.091.686		82.206.139	
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.922.605		1.944.805		1.759.651	
3.3 College en examengelden	2.040.610		1.896.156		1.910.419	
3.4 Baten werk i.o.v. derden	4.256.499		3.544.059		5.440.948	
3.5 Overige baten	<u>4.050.520</u>		<u>3.388.205</u>		<u>3.343.482</u>	
Totaal baten		97.272.148		92.864.911		94.660.639
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	64.949.444		61.360.970		61.069.915	
4.2 Afschrijvingen	8.667.395		8.759.813		8.025.970	
4.3 Huisvestingslasten	5.096.939		5.976.462		7.659.366	
4.4 Overige materiële lasten	<u>12.020.886</u>		<u>11.519.516</u>		<u>12.420.348</u>	
Totaal lasten		<u>90.734.664</u>		<u>87.616.761</u>		<u>89.175.599</u>
Saldo baten en lasten		6.537.484		5.248.150		5.485.040
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	318.218		235.000		284.892	
5.2 Financiële lasten	<u>4.976.383</u>		<u>4.068.148</u>		<u>4.302.799</u>	
Saldo financiële baten en lasten		<u>-4.658.165</u>		<u>-3.833.148</u>		<u>-4.017.907</u>
Saldo exploitatie		<u><u>1.879.319</u></u>		<u><u>1.415.002</u></u>		<u><u>1.467.133</u></u>

B11 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Voor deze grondslagen wordt verwezen naar onderdeel B1.

1.3.1 Verbonden partijen

	Balans 1-1-2012	Investerin- gen 2012	Desinveste- ringen 2012	Exploitatie- saldo 2012	Balans 31-12-2012
	€	€	€	€	€
Stichting Deltion Business	-52.464	-	-	-132.238	-184.702
Opgenomen onder 1.5.3 Rekening-courant verbonden partijen	52.464				184.702
Totaal	-	-	-	132.238-	-

B12 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten

3.5 Overige baten	2012	2011
	€	€
3.5.1 Deelnemersbijdragen	1.457.413	1.335.135
3.5.3 Resultaat verbonden partijen	132.237-	45.142
3.5.4 Verhuur onroerende zaken	257.303	301.201
3.5.5 Detachering personeel	1.217.545	615.539
3.5.6 Overige	1.250.496	1.046.465
Totaal	4.050.520	3.343.482

Zwolle, 23 mei 2013
Stichting Deltion College

College van Bestuur

Dhr. ing. B. Beun voorzitter
Dhr. drs. M.T.Otto MPM lid

C Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Deltion College

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Deltion College te Zwolle gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2012, de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2012 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het College van Bestuur

Het College van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het College van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het College van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2.5.3, lid 4 van de Wet educatie en beroepsopvoeding. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Deltion College per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen, in alle van materieel belang zijnde aspecten, aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege een rechtszaak

Wij vestigen de aandacht op punt 1.5.6 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de verwerkingswijze en de onzekerheid uit hoofde van een hoger beroepsprocedure inzake een claim van € 5,1 miljoen van een toeleverancier is uiteengezet. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 van het BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW. Tenslotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.4 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

Amsterdam, xx mei 2013

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Onder voorbehoud van het afgeven van de definitieve controleverklaring

C2 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Van het positieve exploitatieresultaat over 2012 is € 450.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor personele voorzieningen. Het resterende bedrag is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

C3 Gebeurtenissen na balansdatum

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling: Stichting Deltion College
Adres: Mozartlaan 15
Postadres: Postbus 565
Postcode/Plaats: 8000 AN ZWOLLE

Telefoon: (038) 850 30 00
Fax: (038) 850 30 01

E-mail: voorlichting@deltion.nl
Internet-site: www.deltion.nl

Bestuursnummer: 40844

Contactpersoon: Dhr. Drs. M.T. Otto MPM
Telefoon: (038) 850 42 19
Fax: (038) 850 30 13
E-mail: motto@deltion.nl
Brinnummer: 25PJ

Naam	Brinnummer	Sector
Deltion College	25PJ	BVE

D2 Specificatie posten OCenW

1.3.4 Langlopende vorderingen op het Ministerie van OCenW

	Balans 31-12-2012
	€
1.3.4.1 Loonheffing/Premie ABP/IZK/vakantie-uitkering e.d.	386.536
1.3.4.2 Voorziening	<u>-386.536</u>
Totaal	<u><u>-</u></u>

D3 Overige subsidies OCenW

	<u>Kenmerk</u>	<u>2012</u>	
		€	€
Wachtgeld	2011/232568	<u>2.606.120</u>	2.606.120
Professionalisering MBO	2012/2/295831	587.853	
Prestatiesubsidie VSV 2012	BEK-2012/64563 M	131.500	
prestatiesubsidie concenanten 2012	BEK-2012/64563 M	166.000	
Inhaalslag 2010	OND/ODS-2012/23201 M	293-	
Sanctie onderwijstijd	BEK-2012/9227 M	<u>1.489-</u>	883.572
Projecten/geoommerkte rijksbijdragen (zie specificatie G)			5.149.676
Totaal			<u><u>8.639.368</u></u>

D4 Verantwoording Stagebox Overzichtsformulier

instelling:
contactpersoon:

Deltion College Zwolle
J.J.Koetsier

Stagegelden x € 1.000

<u>Beschikbaar gestelde middelen</u>	<u>Toegekend</u>	<u>Besteed</u>	<u>Saldo</u>
tot en met voorgaand jaar	2.969.482	2.969.482	-
verslagjaar	437.090	608.238	-171.148
Inzet eigen middelen			171.148

<u>Specificatie totaal bestedingen in het jaar 2012</u>	<u>besteding</u>	Totaal		<u>%aandeel allochtoon</u>	<u>%aandeel beroeps-opleidingen</u>	<u>aantal stageplaatsen</u>	<u>aantal simulatie-plaatsen</u>	<u>samenwerking met andere partijen J/N</u>
		608.238						
<u>Doelstellingen</u>	<u>personeel</u>	<u>overig</u>						
1.a. zorg dragen voor passende stage-/simulatieplaatsen	samen met 2.a.2.b.	samen met 2.a.2.b.		x	x	x	x	J
1.b. intensieve begeleiding naar stage-/simulatieplaatsen	497.708	99.542		18%	86%	x	x	J
2.a. aanbieden van passende stageplaatsen	9.157	1.831		17%	86%	1.192	x	J
2.b. creëren van simulatieplaatsen	-	-		x	x	x	135	J
2.c. adequate opleiding van deelnemersbegeleiders	-	-		x	x	x	x	J
Totaal bestedingen in het jaar 2012	506.865	101.373						

D5 Verantwoording Innovatiebox

Toegekend bedrag 2012		-
Overloop 2011 naar 2012:		<u>1.177.522</u>
Totaal beschikbaar 2012:		1.177.522
Besteed 2012	1.276.841	
Eigen financiering Deltion	<u>99.319</u>	
Totaal gevraagde subsidie		<u>1.177.522</u>
Doorgeschoven naar 2013		-

	AMBITIE				
	personeel	overig	aantal docenten	aantal deelnemers	samenwerking met andere partijen J/N
Versterken praktijkgerichtheid leertraject	180.361	36.072	x	x	J
Optimaliseren schoolorganisatie	239.393	87.880	x	x	J
Begeleiding deelnemers binnenschools	118.661	23.732	60	1.200	J
Begeleiding deelnemers buitenschools	80.145	16.029	120	1.200	J
Verbetering aansluiting beroepskolom	153.337	30.667	x	x	J
Vernieuwing beroepsonderwijs met bedrijfsleven	120.660	24.132	x	x	J
Bevorderen ondernemerschap	23.574	42.878			
Totaal te besteden/besteed in 2012	916.131	261.390	x	x	x

	REALISATIE				
	personeel	overig	aantal docenten	aantal deelnemers	samenwerking met andere partijen J/N
	195.574	39.115	x	x	J
	259.585	95.292	x	x	J
	128.669	25.734	60	1.200	J
	86.905	17.381	120	1.200	J
	166.271	33.254	x	x	J
	130.837	26.167	x	x	J
	25.563	46.495			
	993.403	283.438	x	x	x

D6 Nevenfuncties CvB en RvT-leden op bestuurlijk/toezichthoudend niveau (2012)

De heer W. Beun

Voorzitter bestuur Deltion College
Voorzitter bestuur Deltion Business
Lid bestuur werkgeversorganisatie VNO-NCW
Lid bestuur Vrienden van het Vechtgenotenhuis
Lid bestuur HHC-Hardenberg
Voorzitter CDA afdeling Hardenberg

Mevrouw ing. T.E. Bodewes

Lid Raad van Toezicht Deltion College
Lid Raad van Commissarissen Zuiderzeehaven Beheer BV
Lid Innovatieraad Expertise and Innovation Centre inland Barging (EICB)
Lid bestuur Bedrijvensociëteit A37
Lid bestuur VNSI - Categorie III (Vereniging Nederlandse Scheepsbouw Industrie)
Lid bestuur Introdans
Lid bestuur Adviesraad voor het Wetenschaps – en Technologiebeleid (AWT)
Lid Raad van Commissarissen Loodswezen

Mevrouw A. Haarsma

Lid Raad van Toezicht Deltion College
Lid Raad van Toezicht van Bureau Jeugdzorg Overijssel
Lid Raad van Toezicht van Eduvier
Lid Raad van Toezicht voor Centrum Topsport Ontwikkeling Noord- Nederland (CTO)
Lid bestuur Stichting Maatschappij van Weldadigheid te Frederiksoord
Lid bondsbestuur KNGU Koninklijke Nederlandse Turnbond

Mevrouw J. Hubert

Lid Raad van Toezicht Deltion College
Lid bestuur VTOI
Lid Raad van Toezicht van de Waerdenborch
Lid Raad van Toezicht bij stichting Carion in Dieren

De heer prof. dr. A.J.M de Jong

Lid Raad van Toezicht Deltion College

De heer A.J. Martens MBA

Voorzitter Raad van Toezicht Deltion College
Voorzitter bestuur Pensioenfonds STIP

De heer drs. C. Meijer

Lid Raad van Toezicht Deltion College
Lid Raad van Commissarissen Woningcorporatie Mooiland (incl. Audit commissie)
Lid bestuur D66 Overijssel

De heer drs. M.T. Otto

Lid bestuur Deltion College
Voorzitter bestuur Stichting Deltion Beheer
Lid bestuur Stichting Deltion Business
Lid Raad van Toezicht The Dutch Alliance
Lid Raad van Commissarissen Register Holland
Lid bestuur Stichting Samen in Amsterdam

De heer ir. G.R. Visser

Lid Raad van Toezicht Deltion College

Moderator Comenius Leergangen Groningen/Leusden

Adviseur Nationaal Register Commissarissen & Toezichthouders Den Haag

Voorzitter bestuur Fonds NutsOhra Amsterdam

Voorzitter Innovatieprogramma Revalidatie ZonMw Den Haag

Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Zwolle

Mevrouw ir. G.M.L. Wijffels

Lid Raad van Toezicht Deltion College

Directeur/bestuurder (vz) Stichting Natuur en Milieu Overijssel

Lid Raad van Advies Staatsbosbeheer

Penningmeester van het bestuur van Stichting Ijssellandschap

G Geormerkte doelsubsidies OC&W

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Projectomschrijving	Kenmerk beschikking	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2012	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Visueel gehandicapte deelnemers	2012/2/244592	19-12-2011	3.150	21.475	ja	-
Totaal			3.150	21.475	-	-

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Geormerkt en aflopend op 31-12-2012

Projectomschrijving	Kenmerk beschikking	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2012	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2012
Leerlinggebonden financiering 09/10	BEK-12/1599 M	27-1-2012	1.247	491.311	491.311	-
Leerlinggebonden financiering 10/11	BEK-12/8524 M	30-3-2012	18.477	617.541	617.541	-
Innovatiebox	BEK-10/48241 M	10-5-2011	-	12.629.695	12.629.695	-
Onderwijsprogramma's 2008-2011 (VSV)	BEK-09/137710U	1-2-2010	-	1.681.790	1.681.790	-
Onderwijsprogramma's 2012 (VSV)	OND/ODB-2011/52114 U	9-11-2011	-	622.581	622.581	-
Regeling Stagebox	BEK-2012/10936 M	13-3-2012	437.090	3.406.571	3.406.571	-
Totaal			456.814	19.449.490	19.449.490	-

G2-B Geormerkt en doorlopend na 2012

Projectomschrijving	Kenmerk beschikking	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2012	Ontvangen t/m 2012	Lasten 2012	Totale kosten tm 31-12-2012	Saldo 2012
Leerlinggebonden financiering 11/12	BEK-12/65134 M	7-12-2012	42.319-	491.555	747.779	449.081	747.624	155
Leerlinggebonden financiering 12/13	BEK-12/65135 M	7-12-2012	966.518	-	966.518	376.705	376.705	589.812
Experimenteel onderzoek VSV	BEK/BPR-2012/84012 M	17-12-2012	50.000	-	50.000	-	-	50.000
Schoolmaatschappelijk werk	BEK-2011/80123 M	5-1-2012	279.896	303.577	1.165.687	305.000	887.213	278.474
Stimuleringsregeling Plusvoorziening	OND/ODB-2012/49757 U	9-10-2012	200.000	76.776	1.050.555	193.276	967.055	83.500
Lerarenbeurs / Zij-instroom	2012/2/300313	18-12-2012	177.638	61.336	553.415	162.974	477.415	76.000
Regeling Taal & Rekenen	BEK-2011/79639 M	22-12-2011	1.121.649	316.921	3.386.415	1.203.506	3.151.351	235.064
Totaal			2.753.382	1.250.164	7.920.369	2.690.541	6.607.363	1.313.005