

B Jaarrekening

B1 Geconsolideerde balans per 31 december 2013

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 Activa	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	150.498.461		152.522.425	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>12.787.502</u>		<u>14.622.576</u>	
		163.285.963		167.145.001
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Overige financiële vaste activa		<u>350.000</u>		<u>450.000</u>
Totaal vaste activa		163.635.963		167.595.001
Vlottende activa				
1.4 Voorraden				
1.4.1 Gebruiksgoederen		60.594		111.271
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	1.645.435		2.269.352	
1.5.4 Deelnemers/cursisten	644.488		808.210	
1.5.5 Overige vorderingen	317.095		504.514	
1.5.6 Overlopende activa	<u>2.078.341</u>		<u>6.172.826</u>	
		4.685.359		9.754.902
1.7 Liquide middelen		<u>13.683.660</u>		<u>11.794.415</u>
Totaal vlottende activa		18.429.613		21.660.588
Totaal activa		<u><u>182.065.572</u></u>		<u><u>189.255.584</u></u>

2	Passiva	31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	72.405.004		72.073.385	
2.1.2	Bestemmingsreserve	<u>571.350</u>		<u>2.174.726</u>	
	Totaal groepsvermogen		72.976.354		74.248.111
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Voorziening groot onderhoud	5.142.000		4.645.000	
2.2.2	Voorziening wachtgelden	1.344.000		2.240.000	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>2.440.000</u>		<u>2.755.000</u>	
			8.926.000		9.640.000
2.3	Langlopende schulden				
2.3.2	Kredietinstellingen		82.345.000		86.605.000
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.1	Kredietinstellingen	4.260.000		4.260.000	
2.4.3	Crediteuren	2.460.766		2.883.548	
2.4.4	Ministerie van OCenW	2.038.467		2.317.005	
2.4.6	Belastingen en premies sociale verzekering	2.720.696		2.777.617	
2.4.7	Schulden terzake van pensioenen	932.120		886.753	
2.4.8	Overige kortlopende schulden	690.942		172.085	
2.4.9	Overlopende passiva	<u>4.715.223</u>		<u>5.465.461</u>	
			17.818.214		18.762.469
	Totaal passiva		<u>182.065.572</u>		<u>189.255.584</u>

B2 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2013

	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCenW	86.758.728		82.776.910		85.001.914	
3.2 Overige overheidsbijdragen	578.793		640.000		1.922.605	
3.3 College en examengelden	1.596.360		1.725.631		1.847.002	
3.4 Baten werk i.o.v. derden	5.817.547		5.001.055		5.923.479	
3.5 Overige baten	<u>3.514.951</u>		<u>4.015.725</u>		<u>3.726.822</u>	
Totaal baten		98.266.379		94.159.321		98.421.823
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	64.927.522		63.666.352		65.827.081	
4.2 Afschrijvingen	8.470.792		8.597.984		8.667.395	
4.3 Huisvestingslasten	5.710.823		5.993.499		5.103.197	
4.4 Overige materiële lasten	<u>16.641.678</u>		<u>11.464.963</u>		<u>12.291.121</u>	
Totaal lasten		<u>95.750.816</u>		<u>89.722.798</u>		<u>91.888.795</u>
Saldo baten en lasten		2.515.563		4.436.523		6.533.028
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	191.168		82.500		322.674	
5.2 Financiële lasten	<u>3.978.487</u>		<u>3.696.000</u>		<u>4.976.383</u>	
Saldo financiële baten en lasten		<u>3.787.319-</u>		<u>3.613.500-</u>		<u>4.653.709-</u>
Saldo exploitatie		<u><u>1.271.756-</u></u>		<u><u>823.023</u></u>		<u><u>1.879.320</u></u>

Het exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering is € 2,6 miljoen positief. Na verwerking van de incidentele last van € 3,9 miljoen inzake de ULC-claim (zie onderdeel A3, paragraaf 1) is het exploitatieresultaat € 1,3 miljoen negatief.

B3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo exploitatie	2.515.563		6.533.029	
Toevoeging bestemmingsreserve	-		-	
Afschrijvingen	8.470.792		8.667.395	
Mutaties werkkapitaal				
- Voorraden	50.677		34.254	
- Vorderingen	5.069.542		5.598.666-	
- Kortlopende schulden	944.254-		3.392.502-	
Mutaties bestemmingsreserve	-		-	
Mutaties voorzieningen	714.000-		231.000	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
- Interest	3.787.321-		4.653.703-	
		10.660.999		1.820.807
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	4.611.754-		6.152.444-	
(Des)investeringen financiële vaste activa	100.000		200.000	
		4.511.754-		5.952.444-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen leningen				2.990.000
Afgelost op leningen		4.260.000-		3.900.000-
Mutatie liquide middelen		<u>1.889.245</u>		<u>5.041.637-</u>
Beginstand liquide middelen		11.794.415		16.836.052
Mutatie liquide middelen		<u>1.889.245</u>		<u>5.041.637-</u>
Eindstand liquide middelen		<u>13.683.660</u>		<u>11.794.415</u>

B4 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).

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. Intercompany-transacties, winsten en onderlinge vorderingen en schulden, worden geëlimineerd.

Stelsel- en schattingswijzigingen

In 2013 hebben zich geen stelsel- en schattingswijzigingen voorgedaan.

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings-, vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag aanwezig is, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

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. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

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

Vorraden

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 geamortiseerde kostprijs. 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 wachtgeld en de voorziening groot onderhoud verantwoord.

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

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

De personeelvoorzieningen 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 en risicobeheersing

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 ineffectieve deel van de waardeverandering van de renteswaps worden, indien van toepassing, verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

Het Deltion College is voornamelijk werkzaam in Nederland, waardoor nauwelijks sprake is van valutarisico. Tevens is geen sprake van significante concentraties van kredietrisico.

Schuld aan pensioenfonds

Het Deltion College heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 30 april 2014 is 105,4%.

Grondslagen voor het bepalen van het resultaat

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.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten en het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en het Deltion College de condities voor ontvangst kan aantonen.

Kasstroomoverzicht

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

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 2012 €	Waardever- minderingen en afschrij- vingen t/m 2012 €	Boekwaarde 31-12-2012 €	Inves- teringen 2013 €	Desinves- teringen 2013 €	Afschrij- vingen 2013 €	Boekwaarde 31-12-2013 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen							
1.2.1.1 Gebouwen	166.358.379	20.666.275	145.692.103	2.489.119	-	4.513.083	143.668.139
1.2.1.2 Terreinen	6.830.321	-	6.830.321	-	-	-	6.830.321
1.2.1.3 Gebouwen in aanbouw	-	-	-	-	-	-	-
	<u>173.188.700</u>	<u>20.666.275</u>	<u>152.522.425</u>	<u>2.489.119</u>	<u>-</u>	<u>4.513.083</u>	<u>150.498.461</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur	27.194.483	12.571.907	14.622.576	2.124.453	1.818	3.957.709	12.787.502
1.2.3 Overige			-				-
Totaal	<u>200.383.183</u>	<u>33.238.182</u>	<u>167.145.001</u>	<u>4.613.572</u>	<u>1.818</u>	<u>8.470.792</u>	<u>163.285.963</u>

De percelen aan de Energieweg in Zwolle, met een boekwaarde van € 1.8 miljoen, zijn in 2013 bouwrijp gemaakt. Begin 2014 is de koopovereenkomst ondertekend.

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	99.975	1-1-2013
	OZB-waarde gebouwen en terreinen	huur	595	
1.2.a.2	Verzekerde waarde gebouwen		190.918	31-12-2013
1.3.6.1	Lening Stichting Beheer Deltion			<u>350.000</u>
				<u>450.000</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 2013 is € 100.000 afgelost.

Vlottende activa

1.4 Voorraden

1.4.1 Gebruiksgoederen

Drukwerk	12.037	61.850
Lesmateriaal	29.880	33.371
Kantinevoorraad	<u>18.677</u>	<u>16.050</u>
	<u>60.594</u>	<u>111.271</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€

1.5 Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.5.1 Debiteuren	<u>1.645.435</u>	<u>2.269.352</u>
-------------------------	------------------	------------------

Van de vordering op debiteuren staat per 3 april 2014 nog € 188.951 open. Er is geen voorziening getroffen.

1.5.4 Deelnemers/cursisten	<u>644.488</u>	<u>808.210</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

Onder de vordering op deelnemers/cursisten is een voorziening dubieuze debiteuren opgenomen van € 36.000 (2012 € 32.000). De vorderingen, in behandeling bij het incassobureau zijn, ten opzichte 2012, toegenomen met € 20.000. Deze toename is voornamelijk te wijten aan het eerder factureren van de cursusgelden. Hierdoor is ook de vordering op studenten/cursisten afgenomen ten opzichte van 2012. Van de uit handen gegeven vorderingen wordt meer dan 80% geïnd.

Van de vordering staat per 3 april 2014 nog een bedrag open van € 62.810.

1.5.5 Overige vorderingen

Te vorderen rente banken	77.673	255.125
Te vorderen BTW volgens aangifte	220.722	237.669
Overige	<u>18.700</u>	<u>11.720</u>
	<u>317.095</u>	<u>504.514</u>

De te vorderen rente banken is in 2012 hoger dan in 2013 vanwege het vervallen van rentedata op spaarprodukten in 2013, waardoor de rente is ontvangen in 2013.

1.5.6 Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	1.456.727	5.642.481
Overige nog te ontvangen bedragen	558.228	251.678
Nog te factureren	<u>63.386</u>	<u>278.667</u>
	<u>2.078.341</u>	<u>6.172.826</u>

In 2012 is, onder de vooruitbetaalde bedragen, € 5,1 miljoen verantwoord inzake de claim die ULC Verwarming B.V. heeft neergelegd bij het Deltion College. Eind 2013 heeft de Raad van Arbitrage voor de Bouw (RvAB) zich in hoger beroep uitgesproken over deze zaak. Van de vordering van € 5,1 miljoen is € 3,9 miljoen afgeboekt ten laste van het resultaat over 2013. Het nog te ontvangen deel (€ 1,2 miljoen) bestaat uit de wettelijke rente en de BTW over de stagnatiekosten.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€

1.7 Liquide middelen

Banken	3.671.049	3.792.559
Kasmiddelen	956	1.007
Spaarrekening	10.011.655	849
Fixe-Deposito	<u>0</u>	<u>8.000.000</u>
	<u>13.683.660</u>	<u>11.794.415</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. In 2013, is conform het treasury statuut, de Fixe-deposito omgezet naar een spaarrekening.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Balans 31-12-2012	Mutaties		Balans 31-12-2013
		Bestemming exploitatie- saldo 2013	Overige mutaties 2013	
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	72.073.384	331.620	-	72.405.004
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.174.726	-	1.603.376-	571.350
Totaal groepsvermogen	74.248.110	331.620	1.603.376-	72.976.354
Uitsplitsing bestemmingsreserve				
Personele voorzieningen	450.000	-	450.000-	0
Ontwikkeling onderwijs	1.724.726	-	1.153.376-	571.350
Totaal	2.174.726	-	1.603.376-	571.350

De bestemmingsreserve zal in 2014 voornamelijk worden ingezet voor invoering MBO2015, Young Potentials en het opvangen van kleinere klassen bij defensie-opleidingen.

2.2 Voorzieningen	Balans 31-12-2012	Mutaties			Balans 31-12-2013
		Dotaties 2013	Onttrekkingen 2013	Vrijval 2013	
	€	€	€	€	€
2.2.1 Voorziening groot onderhoud	4.645.000	1.012.281	515.281		5.142.000
2.2.2 Personeelsvoorzieningen					
- voorziening wachtgelden	2.240.000		665.683	230.317	1.344.000
- voorziening WGA	578.000	106.109	96.109		588.000
- voorziening personeel	1.099.000	391.973	680.974		810.000
- voorziening jubileum	687.000	69.445	70.445		686.000
- voorziening spaarverlof	391.000	62.970	97.970		356.000
	9.640.000	1.642.778	2.126.461	230.317	8.926.000

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige kosten aan de gebouwen en de E+W installaties. De voorziening is verhoogd doordat de locatie Bagijnensingel 6 in Zwolle, waar het VAVO onderwijs wordt verzorgd, is toegevoegd. Voor deze locatie is met de gemeente Zwolle een huurovereenkomst aangegaan voor de lange termijn.

Onder de voorziening wachtgelden zijn de toekomstige kosten voor wachtgeld en bovenwettelijk wachtgeld verantwoord. Een deel (€ 0,25 miljoen) van de voorziening is in 2013 vrijgevallen door verder afname van het collectieve deel van de wachtgeldvoorziening. Voor juli 2006 werd deze wachtgeld verplichting gedeeltelijk toegerekend aan het hele MBO-veld. Daarnaast maken minder werknemers gebruik van de wachtgeldregeling in vergelijking met de stand ultimo 2012.

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. In 2014 bereiken 13 van de 14 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd, waarmee de regeling voor deze medewerkers eindigt. Eind 2015 zal de laatste medewerker de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Tevens worden onder deze voorziening personele regelingen verantwoord die eind 2013 zijn vastgesteld.

Onderverdeling saldo	Saldo		
	31-12-2013	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	5.142.000	671.001	4.470.999
Voorziening wachtgelden	0	561.780	-561.780
Voorziening WGA	588.000	101.830	486.170
Voorziening personeel	810.000	630.609	179.391
Voorziening jubileum	686.000	17.947	668.053
Voorziening spaarverlof	356.000		356.000
	<u>7.581.999</u>	<u>1.983.167</u>	<u>5.598.833</u>

2.3 Langlopende schulden

	Bedrag lening 31-12-2012	Aangegane verplichting 2013	Aflossingen 2013	Bedrag lening 31-12-2013	Rente- percentage	Resterende looptijd in jaren
	€	€	€	€	%	
ING Bank, euroflex / voorfinanciering	90.865.000		4.260.000	86.605.000	*	*
Totaal	<u>90.865.000</u>	<u>0</u>	<u>4.260.000</u>	<u>86.605.000</u>		
Aflossing binnen 1 jaar (zie 2.5.1)				4.260.000		
Totaal langlopend				<u>82.345.000</u>		

Met de ING Bank zijn de volgende kredietovereenkomsten gesloten:

- Een kredietfaciliteit in rekening-courant van € 6.352.923
- Euroflexleningen van € 106,5 miljoen, 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. Het aantal basispunten is éézijdig door de ING verhoogd naar 100 per 1 mei 2013.

Zekerheidsstelling:

Ter afdekking van het renterisico 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%. De Swap-portefeuille heeft een negatieve marktwaarde van ruim € 11 miljoen (nominale waarde bijna € 67 miljoen) op 31 december 2013.

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%

De derivaten zijn onder kostprijs hedge accounting verantwoord.

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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
2.4.4 Ministerie van OCenW		
Nog te besteden projectgelden (zie staat G)	1.794.082	1.313.005
Te verrekenen School-ex	82.385	-
Vooruitontvangen Prestatiebox MBO VSV	150.000	150.000
Vooruitontvangen subsidie registerleraar	12.000	24.000
Vooruitontvangen prestatiesubsidie covenant VSV	-	664.000
Vooruitontvangen prestatiesubsidie VSV	-	166.000
	<u>2.038.467</u>	<u>2.317.005</u>
2.4.9 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	1.684.176	1.761.655
Nog te betalen bedragen	649.240	1.149.679
Nog te betalen vakantietoeslag	2.022.189	1.996.527
Overige	359.618	557.600
	<u>4.715.223</u>	<u>5.465.461</u>

De Inkoopfacturen die eind januari 2014 nog niet zijn geautoriseerd worden verantwoord onder de nog te betalen bedragen. Deze verplichtingen zijn in 2013 gedaald ten opzichte van 2012, omdat budgethouders inkoopfacturen eerder hebben geautoriseerd.

B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Claim verkoop percelen Energieweg

In 2013 heeft het Deltion College een claim neergelegd bij de oorspronkelijke koper van de percelen aan de Energieweg te Zwolle. De oorspronkelijke koper heeft de koopovereenkomst willen ontbinden. Het Deltion College is van mening dat dit niet mogelijk is op de door de koper aangegeven gronden. Het is niet waarschijnlijk dat deze gebeurtenis tot economische voordelen voor het Deltion College zal leiden.

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	Groeps- aat- schappij	Deelname	Consolidatie
				vermogen 31-12-2013	2013	Ja/Nee	%	%
				€	€			
Deltion Business	Stichting	Zwolle	1	54.691-	130.011	Ja	100	100
Totaal 31-12-2013				<u>54.691-</u>	<u>130.011</u>			

* Code activiteiten: 1 = contractonderwijs

Stichting Deltion Business

Door Deltion Business worden cursussen en trainingen verzorgd aan bedrijven en instellingen. De omzet hiervan bedroeg in 2012 en 2013 € 1,7 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	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCenW	80.054.835	77.453.262	77.897.534
Inhouding cursusgelden	-1.606.799	-1.606.799	-1.534.988
	<u>78.448.036</u>	<u>75.846.463</u>	<u>76.362.546</u>
3.1.2 Overige subsidies OCenW	8.310.692	6.930.446	8.639.368
	<u>86.758.728</u>	<u>82.776.909</u>	<u>85.001.914</u>

De normatieve rijksbijdrage OCenW in 2013 is € 2,2 miljoen hoger dan in 2012.

Ten opzichte van de begroting is de normatieve bijdrage in 2013 € 2,6 miljoen hoger door extra middelen voor intensivering kwaliteit MBO, loonbijstelling tranche 2013 en een incidentele bijdrage voor verbetering van onderwijskwaliteit op korte termijn. Dit conform afspraken in het regeerakkoord en begrotingsafspraken 2014.

De overige subsidies OCenW zijn € 0,3 miljoen lager dan in 2012.

Ten opzichte van de begroting zijn de overige subsidies OCenW € 1,4 miljoen hoger. Dit betreft o.a. het prestatie afhankelijk deel bestrijding voortijdig schoolverlaten (€ 0,3 miljoen), bijdrage School Ex (€ 0,2 miljoen), hogere bijdrage Professionalisering (€ 0,3 miljoen), bijdrage voor Zij-instroom (0,1 miljoen), en het aandeel projectsubsidie bestrijding voortijdig schoolverlaten voor participerende instellingen (€ 0,5 miljoen). De betaling aan participerende instellingen is verantwoord onder overige lasten (zie 4.4.4.)

3.2 Overige overheidsbijdragen	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen						
3.2.1.1 Educatie	578.793		640.000		1.029.837	
3.2.1.4 VAVO	-		-		892.768	
		<u>578.793</u>		<u>640.000</u>		<u>1.922.605</u>

De gemeentelijke budgetten Educatie zijn verder afgenomen. De bijdrage voor VAVO is met ingang van 2013 rechtstreeks ontvangen van OCenW en verantwoord onder normatieve rijksbijdrage OCenW (zie 3.1.1.)

3.3 College en Examengelden

3.3.2 Cursusgelden	1.449.943	1.588.131	1.613.288
3.3.5 Examengelden	<u>146.417</u>	<u>137.500</u>	<u>233.714</u>
	1.596.360	1.725.631	1.847.002

3.4 Baten werk i.o.v. derden

3.4.1.3 Overige baten werk i.o.v. derden			
a. Werkzaamheden voor derden	3.503.972	3.188.633	3.785.551
b. Projectmatige werkzaamheden derden	1.980.797	1.509.647	1.792.197
c. Overig	332.778	302.775	345.731
	<u>5.817.547</u>	<u>5.001.055</u>	<u>5.923.479</u>

Onder de overige baten in opdracht voor derden vallen ook de cursussen en bedrijfsopleidingen van Deltion Business (€ 1,7 miljoen in 2012 en 2013) en het VAVO-onderwijs (€ 1,7 miljoen in 2012 en 2013).

3.5 Overige baten	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur onroerende zaken		148.168		146.688		169.606
3.5.2 Detachering personeel		1.367.053		1.123.191		1.037.500
3.5.5 Leerling-/ouderbijdragen		1.136.820		808.170		1.409.743
3.5.6 Overige		862.910		1.937.676		1.109.973
		<u>3.514.951</u>		<u>4.015.725</u>		<u>3.726.822</u>

De omzet detachering personeel is ten opzichte van 2012 voornamelijk toegenomen door het detacheren van medewerkers in het kader van het project "Prove2Move".

De leerling/ouderbijdragen zijn ten opzichte van 2012 afgenomen. De kosten voor deze leermiddelen zijn echter ook afgenomen (zie 4.4.2.).

Onder de overige baten is in 2012 twee jaren (2012 en 2011) aan ontvangen "Pro-rata" BTW verantwoord.

4 Lasten	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personele lasten						
4.1.1 Lonen en salarissen		46.738.227		59.516.474		46.849.927
4.1.2 Sociale lasten						
- sociale lasten	5.455.917		-		5.158.571	
- pensioenlasten	<u>7.301.171</u>		<u>-</u>		<u>6.802.251</u>	
		<u>12.757.088</u>		<u>-</u>		<u>11.960.822</u>
Totaal lonen en salarissen		59.495.315		59.516.474		58.810.749
Onttrekking personeelsvoorzieningen		<u>-70.445</u>		<u>-</u>		<u>-61.934</u>
		<u>59.424.870</u>		<u>59.516.474</u>		<u>58.748.815</u>
4.1.3 Overige personele lasten						
4.1.3.1 Dotatie voorziening personeel	391.973		-		429.055	
Dotatie voorziening spaarverlof	62.970		-		165.885	
Dotatie voorziening WGA	106.109		-		-46.084	
Dotatie voorziening jubileumgratificaties	69.445		-		71.934	
Dotatie voorziening wachtgeld	<u>-230.317</u>		<u>-</u>		<u>709.383</u>	
Totaal dotatie personeelsvoorzieningen		400.180		-		1.330.173
4.1.3.2 Uitzendkrachten, declaranten, e.d.						
Inhuur- en uitzendkrachten	2.331.391		1.857.572		2.605.813	
Gastdocenten, advieskosten e.d.	<u>526.475</u>		<u>569.782</u>		<u>906.593</u>	
	2.857.866		2.427.354		3.512.405	
4.1.3.3 Overige personele lasten	<u>2.390.565</u>		<u>1.722.524</u>		<u>2.417.426</u>	
		<u>5.248.431</u>		<u>4.149.878</u>		<u>5.929.831</u>
		<u>65.073.481</u>		<u>63.666.352</u>		<u>66.008.819</u>
4.1.4 Uitkeringen (-/-)		145.960		-		181.739
Totaal		<u>64.927.522</u>		<u>63.666.352</u>		<u>65.827.080</u>

De pensioenlasten zijn ten opzichte van 2012 voornamelijk gestegen door een verhoging van de werkgeverspremie.

De kosten van de overige personele lasten zijn hoger dan begroot door hogere scholingskosten en hogere uitkeringen op niet voorziene personele regelingen.

Het afnemen van de personele lasten met € 900.000 ten opzichte van 2012 is hieronder gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)	<u>Bedrag</u>	
Hogere kosten personele inzet		410
Hoger aantal fte' s		
Eigen personeel	-3,50	-222
Inhuur- en uitzendkrachten	<u>1,10</u>	105
Totaal	-2,40	
Lager aantal fte's OP/OOP	-4,30	
Lager aantal fte's OBP	-1,90	
Overige (verlofregelingen, ziektevervangning)	<u>3,80</u>	
	-2,40	
Hogere gemiddelde personeelslast:		
Kosten eigen personeel		906
Kosten inhuur- en uitzendkrachten		<u>-379</u>
		410
Hogere mutatie voorzieningen		939-
Hogere overige personele lasten		<u>371-</u>
		<u>900-</u>

Specificatie personele inzet:	2013		Begroting 2013		2012	
	fte's	Kosten	fte's	Kosten	fte's	Kosten
Vast personeel	925,10	59.495.315	920,30	59.516.474	928,60	58.810.749
Inhuur- en uitzendkrachten	28,40	2.331.391	28,30	1.857.572	27,30	2.605.813
	<u>953,50</u>	<u>61.826.706</u>	<u>948,60</u>	<u>61.374.046</u>	<u>955,90</u>	<u>61.416.562</u>
Onderwijzend personeel (OP/OOP)	590,40	39.533.821	585,10	39.270.938	594,70	39.334.573
Ondersteunend personeel (OBP)	297,70	18.573.629	301,70	18.636.861	299,60	18.360.240
	888,10	58.107.450	886,80	57.907.799	894,30	57.694.813
Verlofregelingen (Bapo, ouderschaps-verlof, e.d.)	39,60	1.875.744	35,40	1.746.141	37,50	1.747.283
Kosten vervanging bij ziekte e.d.	25,80	1.843.512	26,40	1.720.106	24,10	1.974.466
	<u>953,50</u>	<u>61.826.706</u>	<u>948,60</u>	<u>61.374.046</u>	<u>955,90</u>	<u>61.416.562</u>

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bij de samenstelling van onderstaande verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Bezoldiging topfunctionarissen - met dienstbetrekking

Naam	Functie(s)	Datum in dienst	Omvang van het dienstverband in het jaar fte	Beloning €	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding €	Voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn €	Totale bezoldiging €
College van Bestuur							
Dhr. ing. W. Beun	voorzitter	1-1-2012	1,0	181.847	333	25.574	207.755
Dhr. drs. M.T.Otto MPM	lid	1-10-2009	1,0	114.651	333	20.841	135.825
Raad van Toezicht							
Dhr. A.J. Martens MBA	voorzitter	1-1-2011		7.500			7.500
Mevr. A. Haarsma	voorzitter	1-1-2012		7.500			7.500
Dhr. drs. C. Meijer	vicevoorzitter	1-1-2012		6.500			6.500
Mevr. ir. G.M.L. Wijffels	lid	1-1-2010		5.000			5.000
Dhr. prof. dr. A.J.M. de Jong	lid	1-1-2012		5.000			5.000
Mevr. J. Hubert	lid	1-1-2012		5.000			5.000
Mevr. ing. T. E. Bodewes	lid	1-1-2010		5.000			5.000

Per 26 september 2013 heeft mevrouw Haarsma de heer Martens opgevolgd als voorzitter van de Raad van Toezicht. Tevens is op deze datum de heer Meijer aangetreden als vicevoorzitter. Per 1 januari 2014 treden mevrouw M. Lenselink en de heer A.W. van Daalen in dienst als lid van de Raad van Toezicht. Dit om het aftreden, volgens aftredingskalender, van de heer Martens en mevrouw Bodewes op te vangen.

Bezoldiging overige functionarissen - met dienstbetrekking

Functie	Omvang van het dienstverband in het jaar fte	Belastbare uitkering 2013 €	Voorziening ten behoeve van uitkering betaalbaar op termijn €	Totale uitkering bij einde dienstverband €	Motivering overschrijding
Programma-directeur	1,0	150.000	150.000	300.000	Regeling einde dienstverband

Het dienstverband van de programma-directeur wordt in 2014 beëindigd. Het laatste deel van de regeling zal in 2014 worden uitgekeerd.

Topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - bezoldiging

Naam	Totale bezoldiging €	WNT-norm €	Motivering overschrijding
Dhr. ing. W. Beun	207.755	198.279	De overschrijding wordt veroorzaakt door uitbetaling van de eenmalige bonus van € 15.000 over 2012. De bonus valt onder de overgangsregeling WNT.

Het Deltion College herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 ondertekende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) beleidsregels toepassing WNT legt het Deltion College geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

Het Deltion College heeft in 2013 geen gebruik gemaakt van niet top-functionarissen die de WNT-norm overschrijden.

4.2 Afschrijvingen	2013		Begroting 2013		2012	
	€		€		€	
4.2.2 Gebouwen	4.513.083		4.492.282		4.552.168	
4.2.3 Inventaris en apparatuur	3.957.709		4.105.702		4.115.227	
Totaal	<u>8.470.792</u>		<u>8.597.984</u>		<u>8.667.395</u>	

4.3 Huisvestingslasten	2013		Begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	594.189		657.254		658.310	
4.3.2 Dotatie voorziening groot onderhoud	1.012.281		1.200.000		1.460.074	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	880.437		956.622		900.089	
4.3.4 Energie en water	1.086.103		1.216.000		50.921	
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.173.795		1.166.750		1.211.854	
4.3.6 Heffingen	560.625		501.550		488.282	
4.3.7 Overige huisvestingslasten	403.393		295.324		333.667	
Totaal	<u>5.710.823</u>		<u>5.993.499</u>		<u>5.103.197</u>	

Onder de kosten voor energie en water is in 2012 een vrijval verantwoord van 0,7 miljoen. De vrijval kon plaats vinden vanwege het, achteraf te hoog, reserveren van een navordering over de jaren 2009, 2010 en 2011.

4.4 Overige materiële lasten

4.4.1 Administratie- en beheerslasten						
Administratie en beheer	3.904.080		4.352.258		3.995.927	
Reis- en verblijfskosten	716.447		750.385		707.797	
Overige beheerslasten	<u>4.868.632</u>		<u>840.639</u>		<u>881.593</u>	
		9.489.159		5.943.282		5.585.318
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
Inventaris en apparatuur	276.795		331.700		280.753	
Leermiddelen	<u>3.051.905</u>		<u>2.802.184</u>		<u>3.319.641</u>	
		3.328.700		3.133.884		3.600.394
4.4.3 Mutatie voorziening dubieuze debiteuren		15.983		233.300		13.697
4.4.4 Overige						
Representatiekosten	206.724		155.700		160.909	
Overige	<u>3.601.113</u>		<u>1.998.797</u>		<u>2.930.803</u>	
		3.807.837		2.154.497		3.091.712
Totaal		<u>16.641.678</u>		<u>11.464.963</u>		<u>12.291.120</u>

Onder de overige beheerslasten is het afboeken van een gedeelte van de ULC-claim, ter hoogte van 3,9 miljoen, verantwoord (zie 1.5.6).

De honoraria van de controlerend accountant over 2013 en 2012 zijn als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Controle jaarrekening	41.304	56.731
Overige controlewerkzaamheden	4.589	14.025
Fiscale advisering	13.621	0
Niet-controle diensten	9.501	27.312
	<u>69.015</u>	<u>98.068</u>

De kosten voor de controle van de jaarrekening zijn in 2013 afgenomen door een vrijval van de kosten over 2012.

De kosten voor fiscale advisering zijn voornamelijk toegenomen door advisering in het oprichten van een stichting.

5 Financiële baten en lasten	<u>2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	191.168	82.500	322.674
5.2 Financiële lasten			
5.2.1 Rente op langlopende leningen	3.978.487	3.696.000	4.069.166
5.2.2 Overige financiële lasten	0	-	907.217
	<u>3.978.487</u>	<u>3.696.000</u>	<u>4.976.383</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>-3.787.319</u>	<u>-3.613.500</u>	<u>-4.653.709</u>

De ING heeft éézijdig de opslag op de langlopende lening met 75 punten verhoogd per 1 mei 2013 (zie 2.3), waardoor de rentelasten zijn toegenomen.

De kosten voor de overige financiële lasten in 2012 hebben voornamelijk betrekking op betaalde rente over de ULC-claim (zie 1.5.6).

B9 Enkelvoudige balans per 31 december 2013
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 Activa	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	150.498.461		152.522.425	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	12.787.502		14.622.576	
		163.285.963		167.145.001
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Overige financiële vaste activa		350.000		450.000
Totaal vaste activa		163.635.963		167.595.001
Vlottende activa				
1.4 Voorraden				
1.4.1 Gebruiksgoederen		60.594		111.500
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	1.370.026		1.999.019	
1.5.3 Rekening-courant verbonden partijen	10.274		548.158	
1.5.4 Deelnemers/cursisten	645.905		808.555	
1.5.5 Overige vorderingen	296.577		435.613	
1.5.6 Overlopende activa	2.076.575		6.167.050	
		4.399.357		9.958.395
1.7 Liquide middelen		13.325.730		10.990.009
Totaal vlottende activa		17.785.681		21.059.904
Totaal activa		181.421.644		188.654.903

2	Passiva	31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	72.405.010		72.073.385	
2.1.3	Bestemmingsreserve	571.350		2.174.726	
			72.976.360		74.248.111
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Onderhoudsvoorziening	5.142.000		4.645.000	
2.2.2	Voorziening wachtgelden	1.344.000		2.240.000	
2.2.3	Overige voorzieningen	2.440.000		2.755.000	
			8.926.000		9.640.000
2.3	Langlopende schulden				
2.3.2	Kredietinstellingen		82.345.000		86.605.000
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.1	Kredietinstellingen	4.260.000		4.260.000	
2.4.3	Crediteuren	2.376.950		2.861.936	
2.4.4	Ministerie van OCenW	2.038.467		2.317.005	
2.4.6	Belastingen en premies sociale verzekering	2.704.748		2.752.094	
2.4.7	Schulden terzake van pensioenen	932.120		886.753	
2.4.8	Overige kortlopende schulden	667.142		95.806	
2.4.9	Overlopende passiva	4.194.853		4.988.193	
			17.174.280		18.161.787
	Totaal passiva		<u>181.421.644</u>		<u>188.654.903</u>

B10 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2013

	2013		begroting 2013		2012	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCenW	86.758.728		83.930.286		85.001.914	
3.2 Overige overheidsbijdragen	578.793		640.000		1.922.605	
3.3 College en examengelden	1.794.804		1.831.812		2.040.610	
3.4 Baten werk i.o.v. derden	4.127.922		3.346.260		4.256.499	
3.5 Overige baten	<u>3.927.433</u>		<u>3.185.689</u>		<u>4.050.520</u>	
Totaal baten		97.187.680		92.934.047		97.272.148
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	64.076.762		62.694.325		64.949.444	
4.2 Afschrijvingen	8.470.792		8.597.984		8.667.395	
4.3 Huisvestingslasten	5.711.359		5.989.999		5.096.939	
4.4 Overige materiële lasten	<u>16.411.234</u>		<u>11.215.216</u>		<u>12.020.886</u>	
Totaal lasten		<u>94.670.147</u>		<u>88.497.524</u>		<u>90.734.664</u>
Saldo baten en lasten		2.517.533		4.436.523		6.537.484
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	189.198		82.500		318.218	
5.2 Financiële lasten	<u>3.978.487</u>		<u>3.696.000</u>		<u>4.976.383</u>	
Saldo financiële baten en lasten		<u>-3.789.289</u>		<u>-3.613.500</u>		<u>-4.658.165</u>
Saldo exploitatie		<u><u>-1.271.756</u></u>		<u><u>823.023</u></u>		<u><u>1.879.319</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 B4.

1.3.1 Verbonden partijen

	Balans 1-1-2013	Investerin- gen 2013	Desinveste- ringen 2013	Exploitatie- saldo 2013	Balans 31-12-2013
	€	€	€	€	€
Stichting Deltion Business	-184.702	-	-	130.011	-54.691
Opgenomen onder 1.5.3 Rekening-courant verbonden partijen	184.702				54.691
Totaal	-	-	-	130.011	-

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

3.5 Overige baten

	2013	2012
	€	€
3.5.1 Deelnemersbijdragen	1.144.782	1.457.413
3.5.3 Resultaat verbonden partijen	130.011	-132.237
3.5.4 Verhuur onroerende zaken	241.959	257.303
3.5.5 Detachering personeel	1.426.551	1.217.545
3.5.6 Overige	984.130	1.250.496
Totaal	3.927.433	4.050.520

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Zie volgende pagina.

C2 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

In 2013 is, conform begroting, € 1.603.376 onttrokken aan de bestemmingsreserve. Deze middelen zijn grotendeels aangewend voor ontwikkeling onderwijs, de rest betreft personele voorzieningen (o.a. young potentials). Het resterende positieve bedrag (€ 331.620) is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

C3 Gebeurtenissen na balansdatum

D Bijlagen

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 31-12-2013
	€
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>2013</u>	
		€	€
Wachtgeld	2013/2/350293	<u>2.588.207</u>	2.588.207
Professionalisering MBO	2012/2/300313	895.725	
Prestatiebox MBO VSV 2013	2013/2/342887	150.000	
Prestatiesubsidie VSV 2013	BEK-2013/45293 M	166.000	
Prestatiesubsidie convenanten VSV 2013	BEK-2013/45293 M	346.000	
School ex 2013	2013/2/350293	220.570	
Registerleraar 2012	OND/ODB-13/56346 U	24.000	
Compensatie herverdeel eff. Educatie	2013/2/350293	97.440	
Lerarenbeurs	2013/2/350293	<u>165.281</u>	
			2.065.016
Projecten/geoormerkte rijksbijdragen (zie specificatie G)			3.657.468
Totaal			<u><u>8.310.692</u></u>

D4 Hoofd- en nevenfuncties CvB en RvT-leden op bestuurlijk/toezichthoudend niveau in 2013.

De heer ing. W. Beun

Voorzitter bestuur Deltion College

Lid bestuur Stichting Deltion Business

Nevenfuncties:

Lid bestuur RPA Raad

Lid bestuur werkgeversorganisatie VNO-NCW

Lid bestuur Vrienden van het Vechtgenotenhuis

Lid bestuur HHC-Hardenberg

Voorzitter CDA afdeling Hardenberg

Lid bestuur Fundeon

Voorzitter bestuur BTG Bouw & Infra

Mevrouw ing. T.E. Bodewes

CEO Bodewes Groep

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Deltion College

Lid Raad van Commissarissen Zuiderzeehaven Beheer BV

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 Toezicht Koninklijke Nederlandse Reddings Maatschappij

Lid Raad van Commissarissen Loodswezen

Mevrouw A. Haarsma

Consultancy op grond van (Jeugd)Zorg, Onderwijs en Welzijn

Nevenfuncties:

Voorzitter 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 Olympisch Vuur, adviesorgaan voor 2028

Vice Voorzitter Maatschappij van weldadigheid Frederiksoord

Lid bondsbestuur KNGU Koninklijke Nederlandse Turnbond

Mevrouw J. Hubert

Bestuurslid VTOI

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Deltion College

Lid Raad van Toezicht van de Waerdenborch

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

Hoogleraar Instructietechnologie Universiteit Twente

Nevenfunctie:

Lid Raad van Toezicht Deltion College

De heer A.J. Martens MBA

Director employee relations IKEA Group

Nevenfuncties:

Voorzitter Raad van Toezicht Deltion College

Voorzitter bestuur Pensioenfonds STIP

De heer drs. C. Meijer

Directievoorzitter Countus Groep B.V.

Nevenfuncties:

Vice-voorzitter Raad van Toezicht Deltion College

Lid Raad van Commissarissen Woningcorporatie Mooiland (incl. Audit commissie)

Lid bestuur Bevrijdingsfestival Overijssel

De heer drs. M.T. Otto MPM

Lid bestuur Deltion College

Voorzitter bestuur Stichting Deltion Beheer

Lid bestuur Stichting Deltion Business

Nevenfuncties:

Lid bestuur KBB SVGB

Lid Raad van Toezicht The Dutch Alliance

Lid Raad van Commissarissen Register Holland

Lid bestuur Stichting WK Amsterdam

Mevrouw ir. G.M.L. Wijffels

Directeur Natuur en Milieu Overijssel

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Deltion College

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 2013	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Visueel gehandicapte deelnemers	2013/2/313550	21-1-2013	6.300	27.775	ja	-
Totaal			6.300	27.775	-	-

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Geormerkt en aflopend op 31-12-2013

Projectomschrijving	Kenmerk beschikking	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2013	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2013
Leerlinggebonden financiering 11/12	BEK-13/1963 M	7-6-2013	775	748.554	748.554	-
Totaal			775	748.554	748.554	-

G2-B Geormerkt en doorlopend na 2013

Projectomschrijving	Kenmerk beschikking	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2013	Ontvangen t/m 2013	Lasten 2013	Totale kosten tm 31-12-2013	Saldo 2013
Leerlinggebonden financiering 12/13	BEK-13/56944 M	17-12-2013	25.445-	589.812	941.073	568.816	945.521	-4.449
Leerlinggebonden financiering 13/14	BEK-13/32549 M	11-10-2013	1.358.644	-	1.358.644	456.024	456.024	902.620
Experimenteel onderzoek VSV	BEK/BPR-2012/84012 M	17-12-2012	50.000	50.000	100.000	10.900	10.900	89.100
Schoolmaatschappelijk werk	BEK-2013/135 M	21-1-2013	283.094	278.474	1.448.782	290.000	1.177.213	271.568
Onderwijsprogramma's VSV 2012-2015	OND/ODB-2012/49757 U	9-10-2012	800.000	-	800.000	749.019	749.019	50.981
Subsidie Plusvoorziening	OND/ODB-2012/49757 U	9-10-2012	200.000	83.500	1.250.555	233.000	1.200.055	50.500
Samenwerking lerarenopleidingen en scholen	MUO/2013/45067U	17-12-2013	225.000	-	225.000	-	-	225.000
Zij-instroom	2013/2/313550	21-1-2013	38.000	76.000	114.000	114.000	114.000	-
Regeling Taal & Rekenen	BEK-2012/77479 M	18-12-2012	1.202.177	235.064	4.588.592	1.228.479	4.379.830	208.762
Totaal			4.131.470	1.312.850	10.826.645	3.650.239	9.032.563	1.794.082