

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2012

Stichting Trivium
te Zetten



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / e-mail algemeen: info@groenendijk.nl

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

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

Vergelijkend balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2012</u> | | <u>31 december 2011</u> | |
|------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | 2.310.314 | 46,7 | 2.609.334 | 53,2 |
| Vorderingen | 795.653 | 16,1 | 867.909 | 17,7 |
| Liquide middelen | <u>1.840.718</u> | <u>37,2</u> | <u>1.425.024</u> | <u>29,1</u> |
| | <u>4.946.685</u> | <u>100,0</u> | <u>4.902.267</u> | <u>100,0</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 3.031.349 | 61,3 | 3.024.774 | 61,7 |
| Voorzieningen | 460.190 | 9,3 | 422.451 | 8,6 |
| Kortlopende schulden | <u>1.455.145</u> | <u>29,4</u> | <u>1.455.041</u> | <u>29,7</u> |
| | <u>4.946.685</u> | <u>100,0</u> | <u>4.902.267</u> | <u>100,0</u> |

Stichting Trivium, Zetten

RESULTAAT

Het resultaat over 2012 bedraagt €6.576 tegenover €-43.418 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 12.271.445 | 12.016.367 | 12.221.227 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 182.323 | 110.613 | 224.428 |
| Overige baten | 772.589 | 361.844 | 664.609 |
| | <u>13.226.357</u> | <u>12.488.824</u> | <u>13.110.265</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 10.875.196 | 10.347.246 | 10.865.832 |
| Afschrijvingen | 487.327 | 420.585 | 448.664 |
| Huisvestingslasten | 760.875 | 683.571 | 686.114 |
| Overige instellingslasten | 1.121.636 | 971.729 | 1.173.881 |
| | <u>13.245.034</u> | <u>12.423.131</u> | <u>13.174.490</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>-18.677</u> | <u>65.693</u> | <u>-64.226</u> |
| Financiële baten en lasten | 25.252 | 25.000 | 20.808 |
| Nettoresultaat | <u>6.576</u> | <u>90.693</u> | <u>-43.418</u> |

KENGETALLEN

| | 2012 | 2011 |
|---|-------|-------|
| Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 1,81 | 1,58 |
| Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>) | 1,81 | 1,58 |
| Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>) | 61,28 | 61,70 |
| Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>) | 70,58 | 70,32 |
| Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>) | 0,05 | -0,33 |
| Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>) | 5,88 | 3,40 |
| Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>) | 37,32 | 37,32 |
| Personele lasten / totale lasten (in %) | 82,26 | 82,61 |
| Materiële lasten / totale lasten (in %) | 17,74 | 17,39 |

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

Van de overige activagroepen zijn de afschrijvingstermijnen als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: 15 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling en digiborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

De Clara Fabricius heeft afwijkende termijnen, welke zijn overgenomen van het voormalig bestuur Herveld. Betreft investeringen gedaan voor de overdracht aan Stichting Trivium.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is. Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen:

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 550 per FTE.

Voorziening onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht. De onderhoudsvoorziening bedraagt € 233.291 en wordt in toekomstige jaren alleen voor binnenschilderwerk aangewend. De investeringen met betrekking tot onderhoud worden geactiveerd en hierover wordt conform de grondslagen afgeschreven.

Voorziening spaarverlof

Voor personeelsleden is het mogelijk om op grond van arbeidsduurverkortings verlof te sparen met de bedoeling dit verlof later aaneengesloten op te nemen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

"Het reservefonds stichting" en "de reserve schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremie's die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 12.271.445 | 12.016.367 | 12.221.227 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 182.323 | 110.613 | 224.428 |
| Overige baten | 772.589 | 361.844 | 664.609 |
| | <u>13.226.357</u> | <u>12.488.824</u> | <u>13.110.265</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 10.875.196 | 10.347.246 | 10.865.832 |
| Afschrijvingen | 487.327 | 420.585 | 448.664 |
| Huisvestingslasten | 760.875 | 683.571 | 686.114 |
| Overige instellingslasten | 1.121.636 | 971.729 | 1.173.881 |
| | <u>13.245.034</u> | <u>12.423.131</u> | <u>13.174.490</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>-18.677</u> | <u>65.693</u> | <u>-64.226</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 30.141 | 25.000 | 26.005 |
| Financiële lasten | 4.889 | 0 | 5.197 |
| Financiële baten en lasten | <u>25.252</u> | <u>25.000</u> | <u>20.808</u> |
| Resultaat | <u>6.576</u> | <u>90.693</u> | <u>-43.418</u> |

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

| | 2012 | | 2011 | |
|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | -18.677 | | -64.226 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 487.327 | | 448.664 | |
| - Mutaties voorzieningen | <u>37.739</u> | | <u>25.843</u> | |
| | | 525.066 | | 474.507 |
| Veranderingen in vlottende middelen | | | | |
| - Vorderingen | 72.255 | | -56.637 | |
| - Kortlopende schulden | <u>104</u> | | <u>-108.034</u> | |
| | | <u>72.359</u> | | <u>-164.671</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 578.749 | | 245.610 |
| - Ontvangen interest | 30.141 | | 26.005 | |
| - Betaalde interest | <u>-4.889</u> | | <u>-5.197</u> | |
| | | <u>25.252</u> | | <u>20.808</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 604.001 | | 266.418 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | <u>-188.307</u> | | <u>-451.493</u> | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -188.307 | | -451.493 |
| Mutatie liquide middelen | | <u>415.694</u> | | <u>-185.075</u> |
| Beginstand liquide middelen | 1.425.024 | | 1.585.139 | |
| Mutatie liquide middelen | <u>415.694</u> | | <u>-160.115</u> | |
| Eindstand liquide middelen | | <u>1.840.718</u> | | <u>1.425.024</u> |

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1 Materiële vaste activa | | |
| Technische zaken | 889.589 | 858.850 |
| Meubilair | 570.747 | 682.224 |
| ICT | 561.093 | 719.324 |
| OLP en apparatuur | 288.885 | 348.935 |
| | <u>2.310.314</u> | <u>2.609.334</u> |

| | Tech- nische zaken | Meubilair | ICT | OLP en appara- tuur | Totaal |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde 31 december 2011</i> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.335.647 | 1.346.530 | 1.629.186 | 1.268.532 | 5.579.894 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -476.796 | -664.306 | -909.862 | -919.596 | -2.970.561 |
| Boekwaarde 31 december 2011 | <u>858.850</u> | <u>682.224</u> | <u>719.324</u> | <u>348.935</u> | <u>2.609.334</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | | |
| Investerings | 115.932 | 13.857 | 21.423 | 37.095 | 188.307 |
| Afschrijvingen | -85.194 | -125.333 | -179.654 | -97.146 | -487.327 |
| Mutaties boekwaarde | <u>30.738</u> | <u>-111.477</u> | <u>-158.231</u> | <u>-60.050</u> | <u>-299.020</u> |
| <i>Boekwaarde 31 december 2012</i> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.451.579 | 1.360.387 | 1.650.609 | 1.305.627 | 5.768.202 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -561.990 | -789.639 | -1.089.516 | -1.016.742 | -3.457.888 |
| Boekwaarde 31 december 2012 | <u>889.589</u> | <u>570.747</u> | <u>561.093</u> | <u>288.885</u> | <u>2.310.314</u> |

Afschrijvingspercentages

| | Vanaf | t/m |
|-------------------|--------|---------|
| Technische zaken | 2,50 % | 20,00 % |
| Meubilair | 5,00 % | 6,66 % |
| ICT | 6,66 % | 33,33 % |
| OLP en apparatuur | | 12,50 % |

Stichting Trivium, Zetten

| | <u>31-12-2012</u> | <u>31-12-2011</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Vorderingen | | |
| Ministerie van OCW | 605.860 | 619.576 |
| Overige vorderingen | 158.804 | 237.529 |
| Overige overlopende activa | <u>30.989</u> | <u>10.804</u> |
| | <u>795.653</u> | <u>867.909</u> |
| Ministerie van OCW | | |
| Bekostiging OCW | <u>605.860</u> | <u>619.576</u> |
| | <u>605.860</u> | <u>619.576</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Gemeente inzake schade / ozb | 12.497 | 5.845 |
| Gemeente huisvesting | 31.722 | 5.455 |
| Gemeente: overig | 180 | 0 |
| Vervangingsfonds inzake salariskosten | 47.239 | 123.409 |
| Overige vorderingen | <u>67.166</u> | <u>102.821</u> |
| | <u>158.804</u> | <u>237.529</u> |
| Overige overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>30.989</u> | <u>10.804</u> |
| | <u>30.989</u> | <u>10.804</u> |

Stichting Trivium, Zetten

| | <u>31-12-2012</u> | <u>31-12-2011</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 1.154 | 2.310 |
| Banktegoeden | <u>1.839.564</u> | <u>1.422.714</u> |
| | <u>1.840.718</u> | <u>1.425.024</u> |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekening bestuur | 107.254 | 120.771 |
| Betaalrekening school | 182.310 | 189.571 |
| Spaarrekening | <u>1.550.000</u> | <u>1.112.372</u> |
| | <u>1.839.564</u> | <u>1.422.714</u> |

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2012 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2012 |
|---|--------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 1.018.092 | -29.378 | 0 | 988.715 |
| Bestemmingreserves publiek (A) | | | | |
| Reserve personeel | 1.080.446 | 71.265 | 0 | 1.151.712 |
| | 1.080.446 | 71.265 | 0 | 1.151.712 |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | |
| Reserve schoolfonds | 319.490 | 12.514 | 0 | 332.004 |
| Reservefonds stichting | 606.745 | -47.826 | 0 | 558.919 |
| | 926.235 | -35.312 | 0 | 890.923 |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 2.006.681 | 35.953 | 0 | 2.042.635 |
| Eigen vermogen | 3.024.774 | 6.576 | 0 | 3.031.349 |

| | Saldo 1-1-12 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12- 12 |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------|-----------------------|
| 5 Voorzieningen | | | | | |
| Personeel: | | | | | |
| Jubilea | 88.000 | 13.535 | -13.535 | 0 | 88.000 |
| Spaarverlof | 127.107 | 11.793 | 0 | 0 | 138.900 |
| | 215.107 | 25.328 | -13.535 | 0 | 226.900 |
| Overig: | | | | | |
| Onderhoud | 207.345 | 40.446 | -14.500 | 0 | 233.291 |
| | 207.345 | 40.446 | -14.500 | 0 | 233.291 |
| Voorzieningen | 422.451 | 65.774 | -28.035 | 0 | 460.190 |

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| 6 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 64.114 | 65.525 |
| Ministerie van OCW | 5.570 | 6.080 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 500.664 | 505.997 |
| Schulden terzake van pensioenen | 146.813 | 141.332 |
| Overige kortlopende schulden | 148.352 | 107.916 |
| Overlopende passiva | 589.632 | 628.191 |
| | <u>1.455.145</u> | <u>1.455.041</u> |
| Ministerie van OCW | | |
| OCW geormerkt | 5.570 | 6.080 |
| | <u>5.570</u> | <u>6.080</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 316.299 | 325.512 |
| Premies sociale verzekeringen | 126.304 | 121.963 |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds | 58.061 | 58.522 |
| | <u>500.664</u> | <u>505.997</u> |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Overige kortlopende schulden | 148.352 | 107.916 |
| | <u>148.352</u> | <u>107.916</u> |
| Overlopende passiva | | |
| OCW geormerkt: Overblijfskrachten | 0 | 1.351 |
| OCW geormerkt: Stimuleringsregeling: VVE | 0 | 1.876 |
| OCW niet geormerkt: Cultuureducatie | 0 | 17.511 |
| OCW niet geormerkt: subs.studieverlof (lerarenbeurs) | 6.004 | 16.204 |
| Subsidie Europees Platform | 9.892 | 9.892 |
| Nog te betalen vakantiegeld | 348.582 | 355.413 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente | 145.033 | 156.825 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat | 17.327 | 16.959 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW | 9.164 | 10.789 |
| Gemeente, overige | 53.629 | 41.371 |
| | <u>589.632</u> | <u>628.191</u> |

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking | |
|--------------|------------|----------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|
| | | | | geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i> | nog niet geheel afgerond |
| | | EUR | EUR | | |
| | totaal | 0 | 0 | | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar | |
|-------------------|------------|----------------------|---------------------------------|---|-------|
| | | | | EUR | EUR |
| Overblijfskracht. | | 3.000 | 3.000 | 1.649 | 0 |
| | totaal | 3.000 | 3.000 | 1.649 | 1.351 |

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Saldo 01-01 2011 | Ontvangen in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale lasten 31-12-2011 | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
|--------------|------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | | |
| | totaal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

Baten

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding personeel | 8.670.371 | 8.520.765 | 8.789.146 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 1.728.398 | 1.722.759 | 1.730.851 |
| Vergoeding PAB | 1.125.978 | 1.109.693 | 1.136.022 |
| Niet-geormerkte subsidies | 746.698 | 663.150 | 492.519 |
| Geormerkte subsidies | 0 | 0 | 72.689 |
| | <u>12.271.445</u> | <u>12.016.367</u> | <u>12.221.227</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 47.235 | 0 | 27.034 |
| Gemeente: vergoeding ID-banen | 45.339 | 60.208 | 118.753 |
| Gemeente: overige vergoedingen | 76.727 | 37.975 | 66.445 |
| Gemeente: vrijval investeringssubsidies | 13.023 | 12.430 | 12.196 |
| | <u>182.323</u> | <u>110.613</u> | <u>224.428</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Verhuur onroerende zaken | 21.758 | 9.700 | 29.634 |
| Baten schoolfonds | 154.552 | 103.950 | 161.888 |
| Samenwerkingsverband | 205.920 | 179.487 | 217.782 |
| Vrijval investeringssubsidie privaat | 3.132 | 2.927 | 2.731 |
| Vrijval investeringssubsidie OCW | 1.625 | 1.380 | 1.258 |
| Europees platform | 0 | 0 | 3.500 |
| Ouderbijdragen | 63.340 | 54.900 | 68.565 |
| Overige baten personeel | 80.003 | 0 | 13.111 |
| Vervangingsfonds, aanvullend pakket | 6.962 | 0 | 0 |
| Projecten | 4.250 | 0 | 500 |
| Salariskosten t.l.v. derden | 198.199 | 0 | 110.245 |
| Overige baten | 32.847 | 9.500 | 55.395 |
| | <u>772.589</u> | <u>361.844</u> | <u>664.609</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen | 8.177.517 | 10.050.996 | 8.340.389 |
| Sociale lasten | 1.769.024 | 0 | 1.700.040 |
| Pensioenlasten | 1.115.638 | 0 | 1.045.713 |
| Overige personele lasten | 476.758 | 296.250 | 444.215 |
| Uitkeringen (-/-) | -663.741 | 0 | -664.524 |
| | <u>10.875.196</u> | <u>10.347.246</u> | <u>10.865.832</u> |

Stichting Trivium, Zetten

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen | | | |
| Salariskosten directie | 1.207.793 | 1.328.434 | 1.205.002 |
| Salariskosten OP | 7.967.718 | 7.369.479 | 8.124.750 |
| Salariskosten OOP | 353.077 | 1.146.287 | 323.028 |
| Salariskosten schoonmaak | 40.758 | 59.643 | 52.050 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 542.975 | 0 | 504.995 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 51.476 | 0 | 18.573 |
| Salariskosten vervangingspool | 172.524 | 0 | 114.036 |
| Salariskosten (vervanging) BAPO | 244.492 | 0 | 5.370 |
| Salariskosten WSNS | 4.485 | 0 | 0 |
| Salariskosten ID gemeente | 85.200 | 112.453 | 153.167 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 2.925 | 0 | 0 |
| Salariskosten PAB | 232.383 | 28.500 | 196.682 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 12.465 | 1.200 | 10.979 |
| Toelagen / premies eigen rekening | 4.016 | 0 | 534 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 80.946 | 0 | 90.744 |
| Correctie sociale lasten | -1.769.024 | 0 | -1.700.040 |
| Correctie pensioenen | -1.115.638 | 0 | -1.045.713 |
| BAPO kosten | 0 | 0 | 180.659 |
| Salariskosten t.l.v. projecten | 0 | 0 | 4.973 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 5.532 | 0 | 39.863 |
| Salariskosten systeembeheerder | 4.560 | 0 | 4.406 |
| Salariskosten detachering | 4.083 | 0 | 23.407 |
| Werkkosten via PSA | 41.209 | 5.000 | 32.924 |
| Salariskosten Brede School | 3.564 | 0 | 0 |
| | <u>8.177.517</u> | <u>10.050.996</u> | <u>8.340.389</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | 1.769.024 | 0 | 1.700.040 |
| | <u>1.769.024</u> | <u>0</u> | <u>1.700.040</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | 1.115.638 | 0 | 1.045.713 |
| | <u>1.115.638</u> | <u>0</u> | <u>1.045.713</u> |
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 43.102 | 97.500 | 73.063 |
| Kosten schoolbegeleiding | 28.694 | 36.750 | 37.852 |
| Mutatie VU/EJU | -711 | 0 | 0 |
| Kosten Arbo | 58.410 | 18.000 | 53.855 |
| Dotatie voorziening jubilea | 13.535 | 0 | 11.915 |
| Dotatie voorziening spaarverlof | 11.793 | 18.000 | 7.759 |
| Overige personeelskosten | 234.754 | 76.000 | 70.228 |
| Afdracht uitkeringen | 0 | 0 | 87.740 |
| Personele kosten contractbasis | 9.455 | 0 | 0 |
| Bovenschools management | 10.649 | 0 | 250 |
| Personeelsmanagement | 63.037 | 50.000 | 101.132 |
| Werkkosten via FA | 711 | 0 | 421 |
| Opleiden in de school | 3.331 | 0 | 0 |
| | <u>476.758</u> | <u>296.250</u> | <u>444.215</u> |

Stichting Trivium, Zetten

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Uitkeringen (-/-) | | | |
| Uitkeringen (-/-) | -663.741 | 0 | -664.524 |
| | <u>-663.741</u> | <u>0</u> | <u>-664.524</u> |

Personeelsbezetting

| | 2012 Aantal FTE's | 2011 Aantal FTE's |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| DIR | 17,91 | 17,86 |
| OP | 131,23 | 140,26 |
| OOP | 18,22 | 16,28 |
| Schoonmaak/conciërge | 6,35 | 9,29 |
| | <u>173,71</u> | <u>183,69</u> |

Model H: Bezoldiging van bestuurders en toezichhouders

Is er een bezoldiging van de bestuurders Ja
 Is er een bezoldiging van de toezichhouders Nee

| | Duur arbeids- overeenkomst / werkzaamheden | | Ingangs- datum dienst- verband | Taak- omvang | Betr. op* | Periodiek betaalde beloningen / Gratificatie** | Bonus betalingen gratificaties | Ontvangen pensioen- bijdragen / Beloningen betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging v/h dienst verband |
|------------------------------|--|----------|---|-----------------|--------------|---|--------------------------------------|--|---|
| | Vanaf | Tot | | fte | D of I | 2012 EUR | 2012 EUR | 2012 EUR | 2012 EUR |
| Bestuurders | | | | | | | | | |
| H. van Dorp | 1-01-12 | 31-12-12 | 1-05-04 | 1,00 | D | 108.271 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Bestuurders | | | | | | 108.271 | 0 | 0 | 0 |
| Toezichhouders | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Toezichhouders | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

* D=Dienstbetrekking of I=interimbasis

** onder betaalde beloningen worden ook onkostenvergoedingen begrepen

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Technische zaken | 85.194 | 73.425 | 72.554 |
| Meubilair | 125.333 | 76.180 | 78.797 |
| ICT | 179.654 | 176.270 | 194.553 |
| CLP en apparatuur | 97.146 | 94.710 | 102.761 |
| | 487.327 | 420.585 | 448.664 |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur huisvesting/terrein | 79.121 | 35.300 | 73.486 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 40.446 | 40.446 | 26.153 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 79.356 | 84.200 | 49.300 |
| Energie en water | 206.642 | 221.200 | 214.868 |
| Schoonmaakkosten | 236.146 | 244.430 | 229.334 |
| Heffingen | 31.655 | 32.545 | 28.128 |
| Tuinonderhoud | 20.407 | 11.250 | 8.411 |
| Bewaking en beveiliging | 10.692 | 14.200 | 12.262 |
| Onderhoudsbeheer | 1.785 | 0 | 6.039 |
| Exploitatiekosten gymzaal | 30.702 | 0 | 28.288 |
| Overige huisvestingslasten | 23.923 | 0 | 9.844 |
| | 760.875 | 683.571 | 686.114 |

| | Realisatie 2012 € | Begroting 2012 € | Realisatie 2011 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 152.386 | 142.295 | 148.308 |
| Reis- en verblijfkosten | 5.422 | 2.100 | 7.347 |
| Accountantskosten (betreft controle jaarverslag) | 11.417 | 8.475 | 10.799 |
| Accountantskosten (ov werkzaamheden) | 1.411 | 0 | 1.488 |
| Telefoonkosten | 17.609 | 14.175 | 19.830 |
| Overige administratie- en beheer | 35.010 | 60.350 | 43.267 |
| | 223.253 | 227.395 | 231.038 |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 3.035 | 3.800 | 4.444 |
| | 3.035 | 3.800 | 4.444 |
| <i>Overige</i> | | | |
| Representatiekosten | 31.411 | 0 | 29.486 |
| Contributies | 24.680 | 26.200 | 24.383 |
| Excursies / werkweek / sport | 5.105 | 2.475 | 2.593 |
| Medezeggenschap | 7.386 | 4.050 | 4.595 |
| Aansluiting radio / TV | 3.166 | 2.980 | 2.578 |
| Verzekeringen | 6.188 | 6.875 | 7.443 |
| Advertentiekosten | 2.673 | 575 | 4.592 |
| Portiekosten / drukwerk | 6.790 | 5.450 | 7.962 |
| PR | 21.946 | 15.075 | 30.943 |
| Kantinekosten | 12.701 | 13.875 | 14.265 |
| Culturele vorming | 4.532 | 3.675 | 155 |
| Schooltest / onderzoek / begeleiding | 19.155 | 21.225 | 21.493 |
| Materiële kosten WSNS | 2.970 | 0 | 3.000 |
| Overige gemeente | 47.358 | 35.475 | 41.506 |
| Projecten | 2.147 | 0 | 1.387 |
| Lasten OCW subsidies | 24.205 | 0 | 57.559 |
| Lasten schoolfonds | 205.379 | 152.800 | 225.374 |
| Overige uitgaven | 33.158 | 6.275 | 27.028 |
| | 460.948 | 297.005 | 506.342 |
| <i>Lasmiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 222.911 | 226.829 | 209.830 |
| Informatietechnologie | 118.807 | 134.300 | 149.415 |
| Kopieerkosten | 92.681 | 82.400 | 72.812 |
| | 434.400 | 443.529 | 432.057 |
| Totaal Overige instellingslasten | 1.121.636 | 971.729 | 1.173.881 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 30.141 | 25.000 | 26.005 |
| | 30.141 | 25.000 | 26.005 |
| Financiële lasten | | | |
| Rentelasten | 4.889 | 0 | 5.197 |
| | 4.889 | 0 | 5.197 |
| Totaal financiële baten en lasten | 25.252 | 25.000 | 20.808 |