

Steunstichting INCA-EDUCA
Spainkhof 4
7314 BA Apeldoorn

ACCOUNTANTSRAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 2012

van Steunstichting INCA-EDUCA

INHOUD

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Jaarverslag	4
Jaarrekening	12
Balans per 31 december 2012	13
Staat van baten en lasten over 2012	14
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	15
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	17
Bijlage, welke geen onderdeel uitmaakt van de jaarrekening	22
Financieel overzicht NGO Inca Educa Cusco Peru 2012	23

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Het bestuur van
Steunstichting INCA-EDUCA
Spainkhof 4
7314 BA Apeldoorn

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Steunstichting INCA-EDUCA te Apeldoorn bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door het bestuur verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

Apeldoorn, 2 september 2013

Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.

w.g. drs. J. Bakker RA

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG 2012

De steunstichting zet zich in voor het bekend maken van de activiteiten van Inca Educa in Nederland en voor het werven van fondsen. De werkzaamheden van de stichting worden uitgevoerd door bestuur en vrijwilligers.

1. Viering 10-jarig bestaan

1.1. Algemeen

In 2002 is Inca Educa met haar activiteiten begonnen. Aanvankelijk met een kleine groep straatkinderen die via de politie bij Inca Educa terecht kwam. Al snel groeide het buurthuis dat Inca Educa was, uit tot een school waar jongeren met weinig kansen de mogelijkheid kregen om een vak te leren en op die manier aan werk te komen. Na 10 jaar staat er een door de overheid erkende technische school (Cetpro) met meer dan 1500 leerlingen per jaar. Daar zijn we trots op. We hebben dan ook zowel in Peru als in Nederland het afgelopen jaar ruim aandacht besteed aan ons 10-jarig bestaan. In Nederland hebben we een studiedag gehouden samen met Impulsis over beroepseducatie in ontwikkelingslanden, een bedankfeest georganiseerd voor onze trouwe donateurs en een magazine uitgegeven over de ontwikkeling van Inca Educa. En tenslotte hebben we een werkbezoek georganiseerd van de directeur van Inca Educa aan Nederland, waarbij hij vele nieuwe contacten heeft gelegd, zijn kennis over beroepsonderwijs heeft verbreed en mogelijkheden voor financiering heeft verkend. Deze activiteiten zijn succesvol verlopen en bieden nieuwe mogelijkheden voor de toekomst.

We kijken terug op een bijzonder jaar. De terugblik naar het begin liet ons zien dat het werk wat we gedaan hebben er toe doet. Deze terugblik sterkt ons in onze visie dat we op de bres blijven staan voor jongeren die weinig kansen hebben.



1.2. Studiedag over beroepseducatie samen met Impulsis

Op 7 september vond bij ROC Aventus in Apeldoorn de studiedag 'Duurzaam Beroepsonderwijs' plaats. Deze studiedag vormde de start van de lustrumactiviteiten rond het 10-jarig bestaan en werd door Impulsis en Inca Educa gezamenlijk georganiseerd. Het was een succesvol begin van onze lustrumactiviteiten. Aan de studiedag namen 75 personen deel. Docenten van het ROC startten met een rondleiding door de school, waarbij we konden zien hoe beroepseducatie in Nederland wordt aangepakt. Er bleken heel wat overeenkomsten te zijn met beroepseducatie in ontwikkelingslanden, hoewel vorm en inhoud uiteraard veel van elkaar verschillen. In het dynamisch interview lieten ROC - bestuurder Anky Veldman en Inca Educa - voorzitter Geert Hoogetboom iets zien van die twee werelden, daartoe uitgedaagd door Ron Rijnbende, bestuurder van Edukans. Ook de zaal werd in deze discussie betrokken. Het was de opmaat voor de discussies in de workshops. Er werden 4 minicolleges gegeven over verschillende manieren waarop toegewerkt kan worden naar verduurzaming, zowel inhoudelijk als financieel, die werden afgesloten met een discussieronde. We sloten plenair af met een kleine bloemlezing uit de workshops en een presentatie van de fotoshoot van leerlingen van de fotovakschool. Tijdens de nazit lieten diverse deelnemers weten dat zij het een boeiende dag hadden gevonden.

1.3. Werkbezoek directeur Inca Educa aan Nederland

Het bezoek van Lucho de la Torre heeft tot een geïntensiveerd contact met het bestuur van de steunstichting geleid en heeft bij donateurs alsmede bij vele instellingen de nodige goodwill opgeleverd. We zijn zeer tevreden en gaan aan de slag om de diverse toezeggingen tot uitvoering te brengen.



De resultaten van het werkbezoek kunnen als volgt worden samengevat.

- De drie bijeenkomsten met het bestuur hebben goede afspraken over en weer opgeleverd over de beleidslijnen voor de toekomst.
- Lucho heeft bij het bezoek aan 3 ROC's veel kennis opgedaan over de inrichting van programma's en een aantal goede ideeën opengedaan. Wellicht zijn er ook mogelijkheden tot contact tussen leerlingen.

- Bij het ministerie van Buitenlandse Zaken hebben we nuttige adressen gekregen voor netwerken in Zuid Amerika en op het ministerie is men nu bekend met Inca Educa.
- Van de Peruaanse ambassade hebben we namen en adressen gekregen van diverse organisaties in Nederland waar we nuttige contacten mee kunnen leggen. En ook zij zijn nu van de activiteiten van Inca Educa op de hoogte.
- De Spaanse les die Lucho heeft gegeven op de Koninklijke Scholen Gemeenschap krijgt misschien een vervolg in een actie van leerlingen of een contact tussen leerlingen hier en daar.
- De OBS Heuvellaanschool, die Lucho bezocht heeft, wil in principe ook een actie voor IEP gaan doen.
- Bij de zorginstelling de Passerel heeft Lucho een goed beeld gekregen van het werken met gehandicapten.
- Bij collega-organisatie Young Africa hebben we informatie gekregen over de mogelijkheden van Europese subsidies voor grond en gebouw.
- Via ons lid van het Comité van Aanbeveling Ria Oomen (Europarlementariër) is er contact gelegd met de Europese Commissie en die heeft aangegeven dat ze geïnteresseerd zijn in een onderwijsproject in Cusco. We kunnen een plan indienen.
- Met diverse bakkersbedrijven, met de stichting Vrouw en Arbeidsmarkt (VAM) en met Impulsis / Edukans hebben we overleg gehad over de opzet van een bakkerij c.q. de vorm van leerwerkbedrijven. Dat heeft ons tot nadere inzichten gebracht, waar we mee uit de voeten kunnen.
- De PUM heeft toegezegd iemand te willen sturen om te helpen bij het opzetten van de bakkerij. Ook de bedrijfsleider van een van de bezochte bakkerijen is bereid een helpende hand te bieden in de opstartfase.
- We hebben kennis gemaakt met de nieuwe coördinator van Edukans in de regio, waar Cusco toe hoort. De projecten van Impulsis en Edukans gaan meer samenwerken en Inca Educa zal daar een plek in krijgen. Ons idee over netwerkontwikkeling werd positief ontvangen.

1.4. Bedankfeest voor donateurs

Op 3 november vond in het kader van het 10-jarig bestaan een geweldig feest plaats.



We hebben de activiteiten rond het 10-jarig jubileum afgesloten met het bedankfeest voor allen die ons de afgelopen jaren gesteund hebben. Er waren meer dan 100 gasten aanwezig, die een programma voorgeschoteld kregen bestaande uit een mix van informatie en gezelligheid.

In een interview met Marleen hebben we teruggekeken naar de manier waarop Inca Educa is ontstaan en hoe de organisatie zich heeft ontwikkeld. Lucho, de opvolger van Marleen, heeft laten zien hoe hij de zaken nu aanpakt, welke visie hij heeft en wat de plannen voor de toekomst zijn. Een en ander werd ondersteund door een film over het reilen en zeilen binnen Inca Educa. Lucho heeft het magazine '10 jaar Inca Educa' overhandigd aan de consul generaal van Peru in Nederland, de heer Luis Alberto Campana en alle gasten hebben het magazine meegekregen. Deze informatieve blokjes werden afgewisseld met 'Educaatjes' (salsales, panfluitles en Peruaans koken), met een buffet en met live muziek van Groove2Latin. En Lucho en zijn vrouw Rossana hebben de gasten verrast met een Peruaanse dans als start van het afsluitend dansfeest.



2. De activiteiten

2.1. Bestuursvergaderingen

In 2012 kwam het bestuur 6 maal bij elkaar. Tijdens het werkbezoek van de directeur van Inca Educa zijn drie gezamenlijke gesprekken gevoerd, één met het gehele bestuur en twee met een delegatie.

2.2. Promotieactiviteiten

- * In mei, september en december hebben we een informatiebulletin uitgegeven in een oplage van 350 exemplaren.
- * In maart heeft Marleen een werkbezoek aan IEP gebracht. Zij heeft de gang van zaken doorgenomen, werkgevers en leerlingen bezocht en met de directie de verdere weg naar de toekomst verkend.
- * De nieuwe website is online gegaan. Deze is gemaakt door Michiel Kamp, die eerder ook de website voor Inca Educa Peru heeft ontwikkeld.
- * We hebben ter gelegenheid van het 10-jarig bestaan een magazine uitgegeven waarin de ontwikkeling van Inca Educa wordt geschetst. Drukker Alfred ten Hulzen van Drukwerkexpert, die Inca Educa in Peru bezocht, heeft door sponsoring de uitgave van dit bulletin mogelijk gemaakt. De vormgeving is verzorgd door Jacqueline de Maertelaere.
- * We hebben bij verschillende scholen ons educatieproject onder de aandacht gebracht. De Heuvellaanschool heeft tijdens haar Spetterproject aandacht besteed aan Inca Educa.
- * We hebben in mei op een bijeenkomst van COS Gelderland voor internationale studenten in Wageningen een presentatie gehouden over verduurzaming van de organisatie.
- * We hebben contacten gehad met de heer Tietema, oud voorzitter van de branchevereniging van bakkers. Hij heeft ons geadviseerd bij de opzet van de bakkerij en met hem hebben we nagegaan of er apparatuur beschikbaar is.
- * We hebben meegewerkt aan het jureren van een wedstrijd die uitgeschreven is door Bureau Internationale Samenwerking ter gelegenheid van het 10-jarig bestaan van dit bureau.
- * We hebben een bijeenkomst van Impulsis bijgewoond over social return on investment.
- * Op 8 september vond het festival Mondial weer plaats in het Oranjepark in Apeldoorn. Inca Educa was aanwezig met haar kraam en verkocht daarnaast Poffertjes voor Peru. Het zonovergoten festival werd druk bezocht.
- * We zijn aanwezig geweest op een bijeenkomst van Impulsis en Bureau Context over het vervolg van het onderzoek dat In Peru, Uganda en Kenia heeft plaatsgevonden bij scholenprojecten. De vraag is op welke wijze de diverse projecten meer contact met elkaar en met andere netwerken kunnen leggen en wat de rol van Impulsis daarbij kan zijn.
- * We hebben op uitnodiging van Van Elderen accountants en belastingsadviseurs en van Lanschot bankiers deelgenomen aan een workshop over financieel bestuur.
- * We hebben deelgenomen aan een vervolgbijeenkomst van Edukans over de vormgeving van de Onderwijsagenda 2015 voor ontwikkelingslanden.
- * Op 20 oktober vond in het ACEC-gebouw in Apeldoorn een netwerkdag plaats van COS Gelderland en Brabant in samenwerking met Inca Educa. Marleen en haar opvolger Lucho gaven daar een inleiding over de manier waarop Inca Educa werkt aan verzelfstandiging.
- * We hebben het 10-jarig bestaan van Edukans bijgewoond.
- * We hebben deelgenomen aan een studiedag van Impulsis over media en fondsenwerving. De dag was vooral gericht op hoe je in beeld komt: het maken van goede foto's, zichtbaarheid in de sociale media, verhouding beeld en tekst. Met de fotowedstrijd die er aan gekoppeld was hebben we een prijs gewonnen: een boek over sociaal ondernemen.
- * We zijn naar een informatiebijeenkomst van Wilde Ganzen geweest en hebben daarna een gesprek met hen gehad over een projectaanvraag voor het leerwerk- bedrijf bakkerij.
- * We hebben acte het présence gegeven op de jaarlijkse schrijfafond van Amnesty.
- * Vanuit IEN heeft Geert deelgenomen in het bestuur van Mondial Apeldoorn voor een periode van 2 jaar.

- * We hebben enige partnerbijeenkomsten van de onderwijsgroep van Impulsis bezocht.
- * In het kader van het 10-jarig bestaan hebben we werkbezoeken gebracht aan diverse instanties en scholen. Zie onder punt 1 voor de resultaten hiervan.

Door alle activiteiten merken we dat de naamsbekendheid van Inca Educa in Apeldoorn en daarbuiten steeds groter wordt.

2.3. Fondsenwerving

Fondsenwerving heeft op verschillende manieren plaatsgevonden. Individuele donateurs hebben in 2012 een bedrag van bijna € 17.000,- bijeengebracht. Er zijn van bedrijven en instellingen en fondsen giften ontvangen ten bedrage van € 38.000,-.

Sponsor- en inzamelingsacties, alsmede de verkoop van producten brachten circa € 1.550,- op. Voor de leerwerkbedrijven werd € 13.500,- ontvangen en donaties ter gelegenheid van het 10-jarig jubileum brachten ruim € 2.800,- op. Impulsis verleende Inca Educa als partner een subsidie van bijna € 26.000,-.

De steunstichting heeft op basis van deze baten, het aanwezige eigen vermogen en de bijdrage van Impulsis aan Inca Educa Peru voor 2012 een bedrag van € 82.000,- beschikbaar kunnen stellen. Met de eigen inkomsten in Peru kon daarmee de gehele begroting 2012 worden gedekt.

Fondsenwervingbureau BIS heeft ons bijgestaan bij het benaderen van diverse fondsen. In de bijlagen is een specificatie opgenomen van de verkregen financiële middelen

2.4. Platform voor ontwikkelingssamenwerking Mondial

De steunstichting neemt deel aan de stichting Mondial, platform voor ontwikkelingssamenwerking. Dit platform, waar ongeveer 40 organisaties aan deelnemen, is een prima ontmoetingsplek waar ideeën kunnen worden uitgewisseld, waar deskundigheidsbevordering wordt gerealiseerd m.b.t. fondsenwerving en p.r. en waar gezamenlijke activiteiten voor het Apeldoornse publiek worden ondernomen.



Bijlage:

Overzicht organisatie Steunstichting Inca Educa Nederland

Bestuur

Geert Hoogeboom	voorzitter
Bep de Loor	secretaris
Hans de Haan	penningmeester
Sjoerd Schaaf	lid
Roy Haverkamp	vrijwilliger fondsenwerving
Jan Klumper	vrijwilliger fondsenwerving
Marian Jansen	vrijwilliger secretariële ondersteuning
Kelly Helinski	vrijwilliger beleid en contact
Eveline Vink	vrijwilliger educatieproject
Ineke van Dalen	vrijwilliger educatieproject
Bregien Swinkels	vrijwilliger vertalen
Gerreke de Weijer	vrijwilliger communicatie

Ambassadeur

Marleen Hoogeboom

Adres:

Spainkhof 4, 7314 BA Apeldoorn
Tel. 055 - 5213035
e-mail: info@inca-educa.org
www.inca-educa.org
Rabobank Apeldoorn nr. 39.31.25.866
BIC: RABONL2U
IBAN: NL84RABO 0393 1258 66
Kamer van Koophandel Apeldoorn nr. 08097275
Steunstichting Inca Educa is door de Belastingdienst erkend als ANBI

Comité van Aanbeveling

Hr. Kees Bakker, voorzitter Raad van Bestuur Nederlands Jeugd Instituut.
Hr. Hans Lomans, voorzitter Raad van Bestuur Bureau Jeugdzorg Gelderland
Mw. Ria Oomen – Ruijten, lid Europees Parlement (CDA).
Hr. Hans Simons, oud staatssecretaris (PvdA).
Mw. Anky Veldman, lid Raad van Bestuur ROC Aventus Apeldoorn.
Hr. Aleid Wolfsen, burgemeester van Utrecht (PvdA), voorzitter Jantje Beton

Apeldoorn, 2 september 2013
Steunstichting INCA-EDUCA

w.g. G.J.M. Hoogeboom
Voorzitter

w.g. J. de Haan
Penningmeester

JAARREKENING

Financieel jaarverslag Steunstichting INCA-EDUCA 2012

BALANS PER	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
Activa		
<i>Vorderingen</i>		
Te ontv. subsidies, donaties, producten promotie	€ 1.000,00	€ 22.142,50
Te vorderen rente spaarrekening	€ 2.020,85	€ 1.608,41
	<u>€ 3.020,85</u>	<u>€ 23.750,91</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Banksaldo Rabobank spaarrekening	€ 138.810,78	€ 119.702,37
Banksaldo Rabobank betaalrekening	€ 681,65	€ 3.002,76
Kas	€ 153,87	€ 139,94
	<u>€ 139.646,30</u>	<u>€ 122.845,07</u>
Totaal	<u>€ 142.667,15</u>	<u>€ 146.595,98</u>
	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Bestemmingsreserve huisvesting Peru	€ 44.635,61	€ 41.175,90
Bestemmingsreserve fondsen ondersteuning Peru	€ 59.002,00	€ 60.775,00
Bestemmingsreserve werkkapitaal stichting	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	<u>€ 113.637,61</u>	<u>€ 111.950,90</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Vooruitbet. subsidie Impulsis	€ 25.958,00	€ 31.125,00
Te bet. Kosten org./best./publ.	€ 38,50	€ 42,46
Te bet. bankkosten	€ 132,41	€ 73,90
Te bet. ingekochte producten	€ -	€ -
Te bet. B.I.S.	€ 2.900,63	€ 3.403,72
	<u>€ 29.029,54</u>	<u>€ 34.645,08</u>
Totaal	<u>€ 142.667,15</u>	<u>€ 146.595,98</u>

Steunstichting INCA-EDUCA, Apeldoorn

Staat van baten en lasten	2012	Begroting 2012	2011
Baten			
Donaties Particulieren	€ 16.954,97	€ 14.000,00	€ 17.597,87
Subsidies instellingen, bedrijven	€ 38.000,00	€ 49.434,00	€ 62.848,00
Subsidies voor leerwerkbedrijven	€ 13.500,00	€ 14.200,00	
Sponsor-en inzamelingsacties	€ 1.281,60	€ 8.500,00	€ 8.313,73
Ontvangen bankrente	€ 2.020,85	€ 750,00	€ 1.608,41
Verkoop producten promotie	€ 273,00	€ 1.000,00	€ 625,80
Opbrengst Educatieprojecten	€ -	€ 500,00	€ 500,00
Donaties bij 10-jarig jubileum	€ 2.835,00		€ -
Totaal	€ 74.865,42	€ 88.384,00	€ 91.493,81

	2012	Begroting 2012	2011
Lasten			
Organisatiekosten/bestuurkosten/publiciteit	€ 3.257,69	€ 1.500,00	€ 1.760,06
Kosten producten promotie	€ 125,42	€ 500,00	€ 165,59
Kosten bureau fondsenwerving B.I.S.	€ 3.257,63	€ 2.500,00	€ 4.422,14
Kosten dienstreis	€ 1.414,07	€ 2.500,00	€ 1.140,00
Vrijwilligersvergoeding	€ 3.759,75	€ 2.500,00	€ 3.289,69
Bankkosten	€ 350,12	€ 400,00	€ 314,07
Kosten Educatieprojecten	€ -	€ 100,00	€ -
Betalingen aan IEP	€ 53.333,00	€ 58.275,00	€ 47.000,00
Betalingen voor steun leerwerkbedrijven	€ -	€ 14.200,00	€ -
Viering 10-jarig jubileum Inca Educa	€ 2.881,27	€ 5.750,00	€ -
Kosten werkbezoek directeur Inca Educa Peru	€ 4.799,76	€ -	€ -
Totaal	€ 73.178,71	€ 88.225,00	€ 58.091,55

Saldo baten en lasten € **1.686,71** € **159,00** € **33.402,26**

Het resultaat is als volgt bestemd:

Bestemmingsreserve huisvesting Peru	€ 3.459,71	P.M.	€ 13.277,26
Bestemmingsreserve fondsen ondersteuning Peru	€ -1.773,00	P.M.	€ 20.125,00
Bestemmingsreserve werkkapitaal stichting	€ -	P.M.	€ -
Totaal	€ 1.686,71	€ 159,00	€ 33.402,26

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserves. Een onttrekking aan bestemmingsreserve wordt als last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserves wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Ontvangen subsidies

Subsidies worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gedeerd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Giften en soortgelijke baten

Naast de giften worden baten uit nalatenschappen separaat verantwoord. Baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Verstrekte subsidies

Subsidieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld en er een in rechte afdwingbare verplichting is ontstaan, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd. Een in rechte afdwingbare verplichting kan ook op een andere wijze ontstaan.

TOELICHTING FINANCIËEL JAARVERSLAG STEUNSTICHTING INCA-EDUCA 2012

Toelichting activa per 31 december 2012:

Algemeen: De stichting heeft geen kantoorinventaris of andere duurzame activa. Een kleine voorraad producten voor de verkoop in kramen of bij acties is op nihil gewaardeerd. Dit geldt ook voor daarbij gebruikte kraammaterialen.

1. Rabobank spaarrekening **€ 138.810,78**

Dit saldo is direct opvraagbaar. Per 31 december 2012 bedroeg het rentepercentage 1,4 %. De op deze datum te vorderen bankrente € 2.020,85 heeft betrekking op deze rekening en is begin 2013 ontvangen.

2. Te ontvangen subsidies, donaties, producten promotie **€ 1.000,00**

Dit bedrag was per 31 december 2012 te ontvangen van Stichting Mondial, Apeldoorn.

Toelichting passiva per 31 december 2012:

1. Vooruitbetaalde subsidie Impulsis Utrecht **€ 25.958,00**

Dit bedrag is door Impulsis vooruitbetaald voor de suppletie van de door de steunstichting in 2013 te betalen steun ter financiering van

- | | |
|--|-------------|
| a. het projectenplan van NGO Inca Educa Peru (IEP) | € 21.333,00 |
| b. netwerkontwikkeling in Peru (Ruta del Sol) | € 4.625,00 |

2. Te betalen organisatiekosten/bestuurkosten/publiciteit **€ 38,50**

Dit bedrag was per 31 december 2012 verschuldigd voor gedeclareerde kosten.

3. Te betalen bankkosten **€ 132,41**

Deze kosten over 2012 zijn door de Rabobank begin 2013 geïncasseerd.

4. Te betalen communicatiekosten B.I.S. **€ 2.900,63**

Dit bedrag was per 31 december 2012 verschuldigd aan het Bureau Internationale Samenwerking voor verleende diensten inzake fondsenwerving.

5. Eigen vermogen van de steunstichting **€ 113.637,61**

Het bestuur heeft aan dit vermogen bij de vaststelling van het financieel verslag over dit jaar de volgende bestemming gegeven:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Bestemmingsreserve werkkapitaal stichting | € 10.000,00 |
| 2. Bestemmingsreserve fondsen ondersteuning Peru (IEP) in 2013 | € 59.002,00 |
| als volgt berekend: | |
| a. Nodig voor projecten van IEP in 2013, totaal | € 64.000,00 |
| Af: bijdrage Impulsis | € 21.333,00 |
| Resteert | € 42.667,00 |
| b. Te subsidiëren kosten opzet Leerwerkbedrijven in Cusco Peru | € 16.335,00* |
| Totaal | € 59.002,00 |

* Voor de opzet van Leerwerkbedrijven werd in 2012 ontvangen van instellingen een totaal bedrag van € 13.500. Daarnaast zijn alle donaties bij het 10-jarig jubileum van Inca Educa, in totaal € 2.835,00 hiervoor bestemd. In totaal is dat € 16.335,00

- | | |
|--|-------------|
| 3. Bestemmingsreserve huisvesting Peru | € 44.635,61 |
|--|-------------|

Het bestuur heeft deze bestemming aan dit deel van het vermogen gegeven om een continuïteitsrisico af te dekken in de huisvesting van de school in Cusco. Dit risico wordt gelopen door steeds kortlopende contracten voor de huur van deze school.

De opbouw van dit deel van het vermogen vindt vanaf 2010 plaats uit het saldo van baten en lasten voor zover dit niet benodigd/geworven is voor de ondersteuning van de kosten van de projecten vakscholing.

Toelichting baten:

In de toelichting bij het financieel jaarverslag van de stichting worden namen van particulieren die donaties doen alleen vermeld voor zover deze in het jaar een donatie van € 1.000,00 of meer hebben gedaan. Voorts worden alle subsidieverstrekkende bedrijven en instellingen genoemd. Ook worden de namen van alle personen vermeld, die door middel van een (sponsor-)actie een donatie hebben gedaan.

1. Donaties particulieren **€ 16.954,97**

Het in 2012 ontvangen bedrag aan donaties van particulieren daalde iets ten opzichte van 2011 met, afgerond, € 650 maar kwam wel ruimschoots uit boven het begrote bedrag dat gelet op het verwachte verloop op € 14.000 was begroot. In het bedrag aan donaties zijn begrepen:

- Donaties van de heer en mevrouw Hoogeboom/Jansen, Apeldoorn	€ 2.437,65
- Donaties van de heer Haverkamp, Apeldoorn	€ 1.694,50
- Lijfrente-uitkeringen van de heer en mevrouw Pouwels, Den Haag	€ 2.400,00
- Donaties van de heer en mevrouw Mulder, Apeldoorn	€ 1.200,00

De afgelopen 3 jaar was het bedrag aan donaties van particulieren per jaar in totaal € 17.980,08 (2010), € 17.597,87 (2011) en € 16.954,97.

2. Subsidies instellingen en bedrijven **€ 38.000,00**

De doelstelling volgens de begroting was om bij bedrijven en instellingen dit jaar € 49.434,00 aan fondsen te verwerven. Dit op basis van de in 2013 benodigd geachte financiering van de onderwijsprojecten van IEP. Daarbij is rekening gehouden met de suppleties van Impulsis die zich heeft verbonden om in 2012, 2013 en 2014 suppleties te doen op de betalingen van de steunstichting. Nu minder dan het begrote bedrag is binnengekomen betekent dit dat dit bedrag gefinancierd wordt door de donaties van particulieren en andere baten van de steunstichting.

De toekenningen in 2012 waren:

1. Eureka Achmea Foundation	€ 21.000,00
2. Protestants Steunfonds	€ 1.000,00
3. Passionistenklooster Haastrecht	€ 1.000,00
4. Stichting Limburgsch Protestantsch Kinderhuis	€ 3.000,00
5. Johanna Donk Grote Stichting	€ 2.500,00
6. Stichting Winters van den Speulhof	€ 1.000,00
7. Madurodam Steunfonds	€ 3.000,00
8. Stichting De Westberg	€ 3.500,00
9. Keer op Keer Kringloopwinkel	€ 500,00
10. Stichting Keerpunt	€ 500,00
11. Stichting Mondial, Apeldoorn (kosten PR steunstichting)	€ 1.000,00
Totaal	€ 38.000,00

3. Subsidies voor leerwerkbedrijven **€ 13.500**

De gelden voor dit doel werden gedoneerd door:

Stichting VWZ De Johanna Bode	€ 12.500,00
Johanna Donk Grote Stichting	€ 1.000,00

De begroting ging uit van een benodigd bedrag van € 14.200,00 rekening houdend met een door de stichting Base Cusco aan IEP toegezegd en inmiddels betaald bedrag ad € 5.800,00. Nu de giften van het jubileum (zie bij punt 6 van deze toelichting) ook voor dit doel zijn bestemd is het totaal voor leerwerkbedrijven beschikbare bedrag inmiddels € 22.135,00.

4. Sponsor- en inzamelingsacties	€ 1.281,60
De volgende bedragen werden ontvangen:	
1. Viering verjaardag mw. E.M. de Loor	€ 100,00
2. Fratershuis St. Jozef	€ 280,00
3. "Damesdag"	€ 80,00
4. Verkoop poffertjes festival Mondial	€ 260,00
5. Opbrengst statiegeldactie De Spar, Apeldoorn	€ 511,60
6. Opbrengst Spetterproject Heuvellaanschool	€ 50,00
Totaal	€ 1.281,60

Het begrote bedrag aan inkomsten was € 8.500. Dit was slechts een raming op basis van ervaringscijfers van eerdere jaren.

5. Opbrengst producten promotie **€ 273,00**

Deze baten bestaan voor een belangrijk deel uit de opbrengst van postkaarten, kalenders en andere producten die in Peru voor de stichting zijn gemaakt. De verkoopacties geven naast geldelijke opbrengst ook bekendheid aan het bestaan van de steunstichting en het werk van Inca Educa Peru. Het begrote bedrag aan opbrengst was € 1.000,00. Deze lagere opbrengst hangt samen met het ontbreken in 2012 van grote festivals en markten op scholen en dergelijke.

6. Donaties bij 10-jarig jubileum **€ 2.835,00**

Ter gelegenheid van het 10-jarig bestaan van de vakschool in Peru en de steunstichting werd op 3 november 2012 een zeer geslaagde feestelijke bijeenkomst gehouden in het Acec-gebouw in Apeldoorn. Bezoekers van deze bijeenkomst hebben donaties gedaan voor financiering van Leerwerkbedrijven in Cusco. Per bank werd € 1.335,00 ontvangen en in contanten € 1.500,00. De bate werd niet afzonderlijk begroot. Zie punt 7 bij de toelichting van de lasten.

Toelichting lasten:

1. Organisatiekosten, bestuurskosten en publiciteit **€ 3.157,69**

Deze kosten zijn hoger uitgevallen dan het begrote bedrag € 1.500,00. De overschrijding is met name ontstaan door hogere publiciteitsuitgaven, in 2012 ruim € 1.800,00. Deze zijn gedaan voor het uitbrengen van een nieuwe brochure, flyers werving donateurs, een nieuwe opzet van de website, het maken van banieren en platen e.d. De stichting Mondial heeft in 2012 ter dekking van deze kosten € 1.000 aan subsidie ter beschikking gesteld.

De stichting heeft geen betaalde krachten. Het bestuur wordt bij haar activiteiten geholpen door vrijwilligers die recht hebben op een geringe vrijwilligersvergoeding. Daardoor kunnen de kosten laag blijven.

2. Kosten producten promotie **€ 125,42**

Het betreft hier de kosten van de voor de stichting gemaakte producten waarvoor dit jaar een opbrengst van € 273,00 werd verkregen. Omdat de relatief geringe voorraad aan het begin en einde van het verslagjaar niet is gewaardeerd betreffen de kosten de in dit jaar betaalde bedragen. Omdat de verkoop dit jaar lager is geweest dan begroot, zijn ook de kosten van de inkoop lager dan het begrote bedrag € 500,00.

3. Coördinatie fondsenwerving en communicatiekosten B.I.S **€ 3.257,63**

Het Bureau Internationale Samenwerking te Tilburg ondersteunt de fondsenwerving voor de steunstichting door potentiële fondsverstrekkers in kaart te brengen, te adviseren bij de communicatie en de aanvragen te doen volgens de daaraan te stellen eisen. Het verschil met de begroting voor dit jaar € 2.500,00 is een ramingsverschil.

4. Kosten dienstreis € 1.414,07

Door de voormalig directeur en stichter van de school in Cusco, Marleen Hoogeboom, werd in 2012 een dienstreis gemaakt met name om de huidige gang van zaken te inspecteren en daar waar nodig de huidige leiding te adviseren. De kosten hiervan waren begroot op € 2.500,00. Door te logeren op een gastadres waren de kosten aanzienlijk lager dan begroot.

5. Vrijwilligersvergoeding € 3.759,75

Vrijwilligers wordt een vergoeding van € 4,50 per uur aangeboden conform de hiervoor geldende fiscale regels. In 2012 werd in totaal € 3.759,75 aan 4 vrijwilligers toegekend. De vrijwilligers hebben dit bedrag als gift afgestaan aan de steunstichting. Dit bedrag is verantwoord als donaties particulier. Begroot was een bedrag van € 2.500,00. Het hogere bedrag is vooral veroorzaakt door de extra inzet bij een georganiseerde studiedag, bij het jubileum van de steunstichting en bij de begeleiding van het werkbezoek van de directeur van Inca Educa Peru.

6. Bankkosten € 350,12

Deze kosten zijn door de Rabobank in rekening gebracht voor het aanhouden van de betaalrekening bij deze bank.

7. Kosten viering 10-jarig jubileum Inca Educa € 2.881,27

Dit betreft de kosten van de feestelijke bijeenkomst op 3 november 2012. Zie de toelichting bij punt 5 van de toelichting baten. De uitgaven waren samen met de kosten van het werkbezoek begroot op totaal € 5.700,00 na aftrek van bijdragen van bezoekers. In het financieel overzicht zijn de verschillende posten apart opgenomen.

8. Kosten werkbezoek directeur Inca Educa Peru € 4.799,76

Ter gelegenheid van het 10-jarig jubileum van de vakschool en de steunstichting bracht de huidige directeur Lucho de la Torre Salas, vergezeld van zijn echtgenote, mevr. R. Tesei Chacon, een werkbezoek aan Nederland van 14 oktober tot 5 november 2012. Daarbij zijn een aantal bezoeken gebracht aan bedrijven en instellingen die Inca Educa ondersteunen om verdere belangstelling te wekken voor de activiteiten die in Peru plaatsvinden. De kosten zijn laag gehouden omdat door de voorzitter van de stichting logies werd aangeboden.

9. Betalingen NGO Inca Educa Peru € 53.333,00

Dit bedrag bestaat uit een betaling van € 49.333,00 voor de financiering van de vakscholing in 2012 en daarnaast een bedrag van € 4.000,00 voor de financiering van de kosten van de ontwikkeling van de (administratieve) organisatie van de NGO Inca Educa Peru. Begroot was een bedrag van € 58.275,00. Omdat een subsidie van € 4.942 voor netwerk-ontwikkeling in Peru ("Ruta del Sol") niet werd verleend omdat activiteiten op dit punt niet op de voorgenomen wijze worden uitgevoerd kwamen de betalingen aan IEP € 4.942 lager uit dan begroot.

Opgemerkt wordt dat Impulsis de betaling van het bovengenoemde bedrag van € 53.333,00 heeft gesuppleerd met € 28.667,00. De NGO Inca Educa Peru kreeg daardoor derhalve in totaal € 82.000,00 beschikbaar. De suppletiebetalingen werden via de stichting gedaan.

Toelichting bestemming resultaat € 1.686,71

1. Toevoeging aan bestemmingsreserve huisvesting Peru € 3.459,71

Bij de toelichting van de passiva bij punt 5 is de instelling van dit fonds toegelicht. De toevoeging in 2012 is het saldo van baten en lasten voor zover dit niet benodigd/geworven is voor de ondersteuning van de kosten van de projecten vakscholing en leerwerkbedrijven.

2. Afname bestemmingsreserve fondsen ondersteuning Peru - € 1.773,00

Bij de toelichting van de passiva punt 5 is de benodigde stand van de fondsen berekend. Hieruit vloeit een afname voort van € 1.773,00 ten opzichte van de stand van 1 januari 2012.

Afzonderlijk inhoudelijk verslag NGO Inca Educa Peru

In een afzonderlijk inhoudelijk verslag is verantwoording afgelegd over de bereikte resultaten van de NGO Inca Educa Peru. In een bijlage bij dit verslag is een overzicht opgenomen van de aanwending van de aan de NGO verleende ondersteuning.

Dit verslag is besproken tijdens de bestuursvergadering 14 februari 2013. Tijdens dit overleg heeft het bestuur besloten over de bestemming van het eigen vermogen van de stichting zoals in deze toelichting is beschreven.

Apeldoorn, 2 september 2013
Steunstichting INCA-EDUCA

w.g. G.J.M. Hoogeboom
Voorzitter

w.g. J. de Haan
Penningmeester

BIJLAGE, WELKE GEEN ONDERDEEL UITMAAKT VAN DE JAARREKENING

Financieel overzicht NGO Inca Educa Cusco Peru 2012

	Sol		Sol		Euro
1. Totaal overzicht					omrekenkoers 1 € = 3,05 sol
Beginsaldo beschikbare middelen 1 januari 2012		S/.	116.011,51	€	38.036,00
Totaal ontvangsten	Begroting		Realisatie		
Subsidie steunstichting IEN en Impulsis vakscholing	S/.	259.000,00	S/.	224.302,69	€ 73.541,00
Subsidie steunstichting IEN en Impulsis (admin.) organisatie ontwikkeling	S/.	28.000,00	S/.	25.199,96	€ 8.262,00
Bijdrage Bas Lievens voor opzet Leerwerkbedrijven	S/.	-	S/.	18.701,40	€ 6.131,00
Totaal fondsen	S/.	287.000,00	S/.	268.204,05	€ 87.935,00
Ontvangen lesgeld	S/.	240.000,00	S/.	351.685,00	€ 115.306,00
Ontvangen voor cursussen derden	S/.	29.455,00	S/.	22.000,00	€ 7.213,00
Ontvangen vergoeding voor uniformen	S/.	22.750,00	S/.	31.105,00	€ 10.198,00
Ontvangen vergoeding certificaten	S/.	6.000,00	S/.	7.545,00	€ 2.473,00
Verkoop materialen	S/.	-	S/.	9.210,00	€ 3.019,00
Vergoedingen voor kinderopvang	S/.	1.500,00	S/.	240,00	€ 78,00
Overige inkomsten (w.o. taalschool)	S/.	2.000,00	S/.	6.170,00	€ 2.022,00
Saldo BTW-rekening	S/.	-	S/.	28.130,00	€ 9.222,00
Totaal eigen inkomsten	S/.	301.705,00	S/.	456.085,00	€ 149.536,00
Totaal beginsaldo en Inkomsten 2012	S/.	588.705,00	S/.	724.289,05	€ 237.471,00
Af: Totaal uitgaven vakscholing en programma's	S/.	588.705,15	S/.	587.333,30	€ 192.568,00
Eindsaldo beschikbare middelen 31 december 2012			S/.	252.967,26	€ 82.940,00

2. Specificatie begrote en gerealiseerde uitgaven vakscholing en programma's

	Begrote uitgaven		Realisatie uitgaven		Euro
	SoL	SoL	SoL	SoL	
Algemene kosten vakscholing en programma's					
Marketing en PR.	Sl.	23.335,00	Sl.	18.255,27	€ 5.985,33
Salariskosten directie	Sl.	54.444,60	Sl.	51.895,26	€ 17.014,84
Salariskosten cursuscoördinator	Sl.	27.316,80	Sl.	28.017,24	€ 9.185,98
Salariskosten coördinator alg. ontwikkeling	Sl.	27.642,00	Sl.	25.110,00	€ 8.232,79
Salariskosten financieel medewerker	Sl.	22.926,60	Sl.	23.070,17	€ 7.563,99
Salariskosten conciërge/schoonmaak	Sl.	5.100,00	Sl.	6.130,00	€ 2.009,84
Salariskosten secretariaat balie en inschrijving	Sl.	17.634,00	Sl.	14.309,50	€ 4.691,64
Inschrijfproces schooljaar 2012	Sl.	2.300,00	Sl.	2.535,00	€ 831,15
Kosten crèche en kinderopvang personeel	Sl.	22.576,00	Sl.	20.054,56	€ 6.575,27
Kosten workshops, deelname evenementen, scholing personeel	Sl.	6.995,00	Sl.	5.039,60	€ 1.652,33
Overige administratiekosten, kantoormaterialen, schoonmaak	Sl.	8.660,00	Sl.	18.220,76	€ 5.974,02
Uitgaven ontwikkeling (administratieve) organisatie	Sl.	28.000,00	Sl.	18.551,89	€ 6.082,59
Inkoop cursussen derden	Sl.	9.800,00	Sl.	9.067,70	€ 2.973,02
Inkoop uniformen	Sl.	17.850,00	Sl.	33.406,80	€ 10.953,05
Inkoop materialen	Sl.	-	Sl.	12.518,80	€ 4.104,52
Transportkosten	Sl.	2.100,00	Sl.	1.735,29	€ 568,95
Huur pand incl. kosten gas, licht, water, beveiliging	Sl.	24.354,00	Sl.	27.825,77	€ 9.123,00
Totaal	Sl.	301.034,00	Sl.	315.743,61	€ 103.522,00
Directe kosten cursussen en programma's					
Cursus gastronomie (4 modules)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	3.000,00	Sl.	1.829,50	€ 599,00
salaris docenten	Sl.	39.064,80	Sl.	36.536,14	€ 11.979,00
materialen	Sl.	8.800,00	Sl.	16.500,63	€ 5.410,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	11.460,00	Sl.	13.094,00	€ 4.293,00
Totaal	Sl.	62.324,80	Sl.	67.960,27	€ 22.282,00
Cursus hoteldiensten (4 modules)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	2.000,00	Sl.	1.601,40	€ 525,00
salaris docenten	Sl.	45.644,00	Sl.	39.269,80	€ 12.875,00
materialen	Sl.	3.600,00	Sl.	4.522,05	€ 1.482,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	11.460,00	Sl.	13.094,00	€ 4.293,00
Totaal	Sl.	62.704,00	Sl.	58.487,25	€ 19.175,00
Cursus brood en banket (4 modules)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	3.000,00	Sl.	2.752,50	€ 902,00
salaris docenten	Sl.	11.968,00	Sl.	12.999,00	€ 4.261,00
materialen	Sl.	4.000,00	Sl.	4.744,63	€ 1.555,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	11.460,00	Sl.	13.094,00	€ 4.293,00
Totaal	Sl.	30.428,00	Sl.	33.590,13	€ 11.011,00
Cursus persoonlijke verzorging (1 module)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	10.000,00	Sl.	8.847,90	€ 2.900,00
salaris docenten	Sl.	5.100,00	Sl.	6.600,00	€ 2.163,00
materialen	Sl.	3.000,00	Sl.	666,30	€ 218,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	2.865,00	Sl.	3.274,00	€ 1.073,00
Totaal	Sl.	20.965,00	Sl.	19.388,20	€ 6.354,00
Cursus logistiek en administratie (3 modules)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	20.000,00	Sl.	2.186,04	€ 716,00
salaris docenten	Sl.	16.437,35	Sl.	19.183,13	€ 6.289,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	8.596,00	Sl.	9.820,00	€ 3.219,00
Totaal	Sl.	45.033,35	Sl.	31.189,17	€ 10.224,00
Cursus Informatica (1 module en aanvullend op alle cursussen)					
Inrichting lesruimten en aula's	Sl.	1.000,00	Sl.	749,00	€ 245,00
salaris docenten	Sl.	27.411,00	Sl.	29.463,30	€ 9.660,00
Huur pand, service- en onderhoudskosten incl. water, gas, elektra	Sl.	2.865,00	Sl.	3.274,00	€ 1.073,00
Totaal	Sl.	31.276,00	Sl.	33.486,30	€ 10.978,00
Programma's en overige cursusactiviteiten					
Programma algemene ontwikkeling	Sl.	7.040,00	Sl.	4.891,98	€ 1.603,00
Programma jonge ouders	Sl.	3.700,00	Sl.	2.657,61	€ 871,00
Programma kinderopvang	Sl.	2.700,00	Sl.	2.669,48	€ 875,00
Workshop ondernemen en stageprogramma	Sl.	3.300,00	Sl.	2.777,50	€ 910,66
Kosten eindexamens en afsluitingen	Sl.	12.240,00	Sl.	8.236,75	€ 2.700,57
Kosten sociale activiteiten, vieringen	Sl.	5.960,00	Sl.	6.255,05	€ 2.050,84
Totaal	Sl.	34.940,00	Sl.	27.488,37	€ 9.011,07
Totaal generaal kosten cursussen en programma's	Sl.	287.671,15	Sl.	271.589,69	€ 89.045,00
Totale	Sl.	588.705,15	Sl.	587.333,30	€ 192.568,00

Toelichting

De realisatie van de uitgaven bleef binnen de begroting. Door een flinke stijging van het aantal leerlingen in 2012 kwamen de eigen inkomsten belangrijk hoger uit dan begroot waardoor de totale inkomsten inclusief die uit de subsidie van de steunstichting Inca Educa en impulsis hoger uitkwamen dan de uitgaven. Daardoor kon in 2012 een grotere financiële reserve worden opgebouwd. Dit past in de strategie van verzelfstandiging van de vakschool waarbij een afbouw van de subsidies is voorzien. Daarnaast wordt beoogd om een financiële reserve aan te wenden voor verduurzaming van de vakschool (investeringen in huisvesting en leerwerkbedrijven).