

ROC Nijmegen in beweging

Jaarrekening 2006

2





Jaarrekening 2006

Stichting ROC Nijmegen e.o.



## Inhoud

Verslag van het College van Bestuur	5
Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat	8
Geconsolideerde balans per 31 december 2006	12
Geconsolideerde exploitatierekening over 2006	14
Kasstroomoverzicht	15
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	16
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	21
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde exploitatierekening	22
Enkelvoudige balans per 31 december 2006	26
Enkelvoudige exploitatierekening over 2006	28
Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans	29
Overzicht verbonden partijen	30
Overige gegevens	32
Accountantsverklaring bij de jaarrekening 2006	32
Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat	33
Gebeurtenissen na balansdatum	34
Gegevens over de rechtspersoon	35
Specificatie posten OC&W	36
Overzicht gegarandeerde leningen per instelling	42
Colofon	44



## Verslag van het College van Bestuur

### 1. Algemeen

Voor u ligt de geconsolideerde jaarrekening 2006 van de Stichting ROC Nijmegen e.o.. Hierin zijn tevens opgenomen de balans en resultatenrekening van de 100%-deelnemingen in ROC Nijmegen Holding BV, Personeelspool BV, RIOT BV, Stichting SPIL en Stichting VZN.

De Stichting ROC Nijmegen e.o. is in 1996 ontstaan uit een fusie van instellingen voor middelbaar beroepsonderwijs en volwasseneneducatie. ROC Nijmegen biedt onderwijstrajecten aan in het middelbaar beroepsonderwijs en in de volwasseneneducatie en verzorgt contractonderwijs. Aan ROC Nijmegen studeren ruim 15.000 studenten; er werken circa 1.200 medewerkers.

De financiële positie van ROC Nijmegen ultimo 2006 is goed. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen versus totaal vermogen) bedraagt ruim 47%. Het exploitatieresultaat over het jaar 2006 bedraagt circa 1,7 miljoen euro negatief (begroot was 1 miljoen euro negatief). Het negatieve resultaat hangt samen met de sterke groei van de studentenaantallen. Deze groei wordt door het Ministerie van OC&W, conform de bekostigingssystematiek, twee jaar later uitgekeerd. Daarnaast is ten laste van het resultaat 2006 een voorziening getroffen voor de beëindiging van re-integratietrajecten. Voorts is in tegenstelling tot 2005 sprake van een negatief saldo financiële baten en lasten als gevolg van de aangetrokken externe financiering bij het ministerie van Financiën voor de nieuwbouw.

Voor de inhoudelijke verantwoording over het jaar 2006 wordt verwezen naar ons jaarverslag 2006 (ROC Nijmegen in beweging: jaarverslag 2006). Dit verslag is op te vragen bij ROC Nijmegen of in te zien via onze website [www.roc-nijmegen.nl](http://www.roc-nijmegen.nl). In dit verslag wordt verder kort ingegaan op enkele punten voortvloeiend uit de richtlijnen jaarverslag voor BVE-instellingen. In paragraaf 2 wordt een specificatie van de voorzieningen gegeven. In paragraaf 3 treft u informatie aan die betrekking heeft op de notitie helderheid in de bekostiging van BVE 2004 zoals opgenomen in het controleprotocol OC&W 2006.

### 2. Voorzieningen

Hieronder wordt een specificatie van de voorzieningen volgens de geconsolideerde jaarrekening weergegeven.

Voorziening (*€ 1.000)	saldo 31-12-2005	dotatie	onttrekking	vrijval	saldo 31-12-2006
Onderhoudsvoorziening	1.319	0	-745	0	575
Voorziening herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	1.697	2.586	-1.697	0	2.586
Voorziening herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	159	0	-65	0	94
Voorziening VAA sparen	413	0	-272	0	141
<b>Totaal</b>	<b>3.588</b>	<b>2.586</b>	<b>-2.779</b>	<b>0</b>	<b>3.395</b>

### 3. Notitie Helderheid

#### Inleiding

ROC Nijmegen heeft kennis genomen van de notitie "Helderheid 2004". Op de daarin benoemde terreinen zijn beleidsafspraken gemaakt en procedures en werkinstructies vastgelegd. De procedures en werkinstructies worden door middel van interne audits getoetst op naleving. Tevens wordt er door de accountant een controle uitgevoerd.

Hieronder worden de thema's uit de notitie "Helderheid 2004" vanuit het perspectief van ROC Nijmegen toegelicht.

#### *Thema 1. Uitbesteding*

Daar waar er sprake is van uitbesteding, is daarvan een schriftelijke afspraak vastgelegd waarbij aan de voorwaarden voor uitbesteding zoals vermeld in de notitie is voldaan. ROC Nijmegen blijft te allen tijde eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van de uitbestede trajecten.

#### *Thema 2. Investeren van publieke middelen in private activiteiten*

ROC Nijmegen heeft in 2006 alle private activiteiten ondergebracht in een van de BV's van ROC Nijmegen Holding BV. Hierdoor blijven private en publieke middelen gescheiden.

Voor de cijfers verwijzen we naar de afzonderlijke jaarrekening van ROC Nijmegen Holding BV. ROC Nijmegen hanteert voor de interne doorbelastingen een integrale kostprijs.

#### *Thema 3. Het verlenen van vrijstellingen*

Diploma's uitgereikt op basis van uitsluitend EVC's (vrijstellingen) worden niet voor bekostiging opgevoerd. Hiermee wordt voldaan aan de eisen gesteld in de 'Notitie Helderheid 2004'.

#### *Thema 4. Les- en cursusgeld niet betaald door de deelnemer zelf*

Er zijn door ROC Nijmegen met uitzondering van enkele deelnemers, geen les- en cursusgeld betaald door ROC Nijmegen. De cursusgeld die wel zijn betaald zijn betalingen vanuit het project "Terug naar je toekomst" (AKA cursisten). Dit is toegestaan conform de voorwaarden van de subsidiegever. In totaliteit gaat het om € 10.237.

In een aantal gevallen voldoen derden (bedrijven of instellingen) het cursusgeld voor deelnemers. Dit geschiedt, conform de "Notitie Helderheid 2004", middels een schriftelijke machtiging van de deelnemer zelf.

#### *Thema 5. In- en uitschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk*

Op verzoek kan een deelnemer bij meerdere opleidingen worden ingeschreven. Echter, iedere deelnemer wordt slechts eenmaal voor bekostiging opgevoerd. In 2006 waren er 6 deelnemers voor twee opleidingen ingeschreven. Een interne controle wees uit dat deze slechts 1 keer voor bekostiging zijn opgevoerd.

#### *Thema 6. De deelnemer volgt een andere opleiding dan waarvoor hij is ingeschreven*

Het beleid van ROC Nijmegen is er op gericht om de deelnemer middels intakegesprekken direct in te schrijven op de juiste leerweg. Op verzoek van de deelnemer bestaat de mogelijkheid om tussentijds te switchen van leerweg, waarbij ROC Nijmegen de wettelijke procedures in acht neemt. Wanneer een leerling switched, wordt hij eerst uitgeschreven bij de ene opleiding en daarna als nieuwe leerling ingeschreven bij de andere opleiding. Daarnaast wordt met de student een nieuwe onderwijsovereenkomst afgesloten.

*Thema 7. Bekostiging van maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven*

Voor het schooljaar 2006-2007 zijn onder meer met de volgende bedrijven en instellingen overeenkomsten gesloten voor maatwerktrajecten: Akzo, Achmea, Blue Note, Breed, Burgers, Heineken, Lennox, Overlaat, Philips, SCA, Solar, SVMN, Van Vorselen en de Gemeente Nijmegen. Bij deze trajecten zijn de voorwaarden uit de notitie "Helderheid 2004" in acht genomen. In 2006 zijn er in totaliteit 2756 deelnemers welke een maatwerktraject volgen via ROC Nijmegen.

*Thema 8. Buitenlandse deelnemers en onderwijs in het buitenland*

Per 1 oktober 2005 zijn er ongeveer 20 deelnemers met de Duitse nationaliteit en ongeveer 20 deelnemers met de Belgische nationaliteit ingeschreven. Het onderwijs voor deze deelnemers vindt geheel in Nederland plaats.

Drs. J.H. Schutte

VOORZITTER COLLEGE VAN BESTUUR

Nijmegen, 18 juni 2007

## Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

### Algemeen

#### Verslaggeving

De jaarrekening heeft betrekking op de Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Nijmegen en omstreken (Stichting ROC Nijmegen e.o.).

De OC&W-richtlijnen Financieel jaarverslag voor instellingen/organen in de Bve-sector zoals gepubliceerd in de regelingen van het ministerie van OC&W is voor deze jaarrekening toegepast.

#### Waarderingsgrondslagen

##### Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Stichting ROC Nijmegen e.o. en haar groepsmaatschappijen. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin Stichting ROC Nijmegen e.o. een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een overwegende invloed wordt uitgeoefend.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening onder voorziening.

##### Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingskosten verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van geraamde gebruiksduur.

De activeringsgrens voor immateriële vaste activa bedraagt € 450,-.

Deze bedragen voor:

Software

4 jaar

**Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa (onroerende en roerende zaken) worden gewaardeerd op aanschaffingskosten verminderd met afschrijvingen. De van het ministerie overgenomen terreinen en gebouwen in het kader van de OKF-operatie worden gewaardeerd tegen de normatief bepaalde waarde. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van geraamde gebruiksduur. De activeringsgrens voor materiële vaste activa bedraagt € 450,-.

Deze bedragen voor:

Gebouwen	30 jaar
Verbouwingen en noodbouw	10 jaar
Apparatuur: - werkplaats	15 jaar
- overig	10 jaar
Installaties	10 jaar
Kantoor- en schoolmeubilair	15 jaar
Hardware	4 jaar

Indien de bedrijfswaarde duurzaam lager is dan de aldus berekende boekwaarde worden extra afschrijvingen toegepast.

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin door de stichting invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden als deelneming verantwoord. De deelnemingen worden verantwoord volgens de netto vermogenswaarde volgens de laatst bekende jaarrekeningen, opgesteld op basis van de grondslagen van de Stichting ROC Nijmegen e.o.. Voor zover de netto vermogenswaarde van de deelnemingen negatief zijn wordt hiervoor een voorziening gevormd. Effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of lagere beurswaarde. Koersresultaten worden in de exploitatierekening verwerkt.

**Vorraden**

De voorraden verbruiksgoederen hebben betrekking op restauratieve en reproductievoorzieningen en leermiddelen. Waardering vindt plaats tegen kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Voorraden van verbruiksgoederen worden niet opgenomen tenzij er een adequate voorraadadministratie aanwezig is.

**Onderhanden werk/vooruitontvangen en geactiveerde termijnen**

Onderhanden werk omvat de lopende projecten en cursussen ten behoeve van derden (contractactiviteiten). Waardering vindt plaats tegen de direct bestede kosten en een opslag voor indirecte kosten onder aftrek van ontvangen bedragen en voorzieningen in verband met verwachte verliezen. Per project of cursus optredende creditsaldi worden opgenomen onder kortlopende schulden.

**Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

**Liquide middelen**

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

### Herwaarderingsreserve

Hieronder worden opgenomen het vastgelegde vermogen in materiële vaste activa die door het Ministerie van OC&W zijn bekostigd en door ROC Nijmegen om niet zijn verkregen. Door een wijziging in de bekostigingssystematiek is het economisch risico van de in het verleden door het Ministerie à fonds perdu vergoede inventaris en apparatuur bij de stichting komen te liggen.

Daarnaast wordt hieronder opgenomen het vastgelegde vermogen in materiële vaste activa van terreinen en gebouwen. In het kader van de OKF-operatie dient de door het ministerie gegeven normatieve waarde op de balans te worden gehanteerd.

Vermindering van het vastgelegde vermogen in terreinen en gebouwen vindt plaats op basis van de afschrijvingen overeenkomstig de geschatte economische levensduur van de desbetreffende materiële vaste activa. De vrijval van de herwaarderingsreserve zal ten gunste van de algemene reserve worden geboekt. Vermindering van het vastgelegde vermogen in inventaris en apparatuur vindt plaats op basis van de afschrijvingen overeenkomstig de geschatte economische levensduur van de desbetreffende materiële vaste activa. De vrijval van de herwaarderingsreserve zal ten gunste van de algemene reserve worden geboekt.

### Algemene reserve en bestemde reserves

De algemene reserve is gevormd uit de resultaten tot en met het boekjaar, alsmede de dotatie vanuit de herwaarderingsreserve.

Bestemde reserves kunnen worden gevormd voor toekomstige uitgaven c.q. kosten die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden gelet op het feit dat toekomstige middelen daartoe tekort (kunnen) schieten. Deze reserves worden gevormd op basis van concrete beleidsplannen en daaraan gekoppelde financieringsplannen. Onttrekking vindt plaats bij realisatie van de betreffende plannen.

### Egalisatierekening subsidies

Van het Ministerie en van derden ontvangen subsidies voor de aanschaf van materiële vaste activa worden credit in de balans gepresenteerd als egalisatierekening subsidies. Jaarlijks zal de vrijval van deze egalisatierekening vrij vallen ten gunste van het resultaat conform de gehanteerde afschrijvingstermijn voor de desbetreffende activa.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden tegen nominale waarde berekend.

Algemene uitgangspunten zijn:

- \* Verplichtingen en verliezen, waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijk te schatten;
- \* Op de balansdatum bestaande risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- \* Kosten, welke in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het verslagjaar of in een voorafgaand verslagjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

De voorziening voor reorganisatie betreffen het nog niet aangewende deel van de kosten, welke voortvloeien uit reorganisaties.

### Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Resultaatbepaling**

In het algemeen worden baten slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Kosten en risico's vinden hun oorsprong voor het einde van het boekjaar, in acht genomen dat zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Aan de baten worden de kosten toegerekend ongeacht of deze in het jaar tot uitgaven hebben geleid. De kosten worden verantwoord op basis van historische kostprijzen.

In het boekjaar wordt vervolgens als bate van het ministerie van OC&W verantwoord de rijksbijdrage, waarop ROC Nijmegen recht heeft volgens de laatst bekende normatieve cfi-brief ongeacht of deze in het boekjaar tot ontvangsten heeft geleid. Ten aanzien van de geormerkte rijksbijdragen wordt in de exploitatierekening slechts dat bedrag aan baten opgenomen, dat aan het betreffende verslagjaar is toe te rekenen. Het eventuele overschot wordt opgenomen onder de balanspost overlopende passiva.

De leerlingen/cursistenbijdragen worden per schooljaar in rekening gebracht, maar tijdsevenredig als bate in het betreffende boekjaar opgenomen. Aan de baten worden de kosten toegerekend ongeacht of deze in het jaar tot uitgaven hebben geleid. De kosten worden verantwoord op basis van historische kostprijzen.

Overige overheidsbijdrage betreffen opbrengsten uit hoofden van contracten of afspraken met overige overheden dan het ministerie van OC&W.

Resultaten van cursussen en projecten uit hoofde van contractactiviteiten worden verantwoord na afloop van de desbetreffende cursussen en projecten.

## Geconsolideerde balans per 31 december 2006 (na winstbestemming)

1 Activa		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
	<b>Vaste activa</b>				
1.1	<b>Immateriële vaste activa</b>		217		56
1.2	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1	Terreinen en gebouwen	56.804		24.290	
1.2.2	Inventaris	7.559		7.106	
1.2.3	Overige materiële vaste activa	13		10	
			64.376		31.406
1.3	<b>Financiële vaste activa</b>				
1.3.1	Deelnemingen	0		0	
1.3.2	Leningen aan deelnemingen	0		0	
1.3.3	Overige leningen u/g	0		0	
1.3.4	Vorderingen op ministerie van OC&W	0		0	
1.3.5	Effecten	0		0	
1.3.6	Overige financiële vaste activa	0		0	
			0		0
	<b>Totaal Vaste Activa</b>		<b>64.592</b>		<b>31.462</b>
	<b>Vlottende activa</b>				
1.4	<b>Voorraden</b>				
1.4.1	Gebruiksgoederen	16		38	
1.4.2	Onderhanden werk	0		0	
			16		38
1.5	<b>Vorderingen</b>				
1.5.1	Debiteuren	1.716		1.128	
1.5.2	Ministerie van OC&W	631		498	
1.5.3	Verbonden partijen	0		0	
1.5.4	Deelnemers/cursisten	1.736		1.187	
1.5.5	Overige vorderingen	3.001		1.896	
1.5.6	Overlopende activa	981		1.343	
			8.067		6.053
1.6	<b>Effecten</b>		0		0
1.7	<b>Liquide middelen</b>		1.606		18.042
	<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>9.688</b>		<b>24.133</b>
	<b>Totaal Activa</b>		<b>74.280</b>		<b>55.595</b>

\* in de gehele jaarrekening kunnen bij de totalen afrondingsverschillen voorkomen. Dit wordt veroorzaakt door de weergave in duizenden euro's.

## 2 Passiva

		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Geplaatst aandelenkapitaal	0		0	
2.1.2	Algemene reserve	29.524		30.875	
2.1.3	Bestemmingsreserves	0		0	
2.1.4	Herwaarderingsreserve	5.682		6.063	
			35.206		36.938
<b>2.2</b>	<b>Aandeel derden</b>	0	0	0	0
	Totaal vermogen		35.206		36.938
<b>2.3</b>	<b>Egalisatierekening investerings-subsidies</b>		321		318
<b>2.4</b>	<b>Voorzieningen</b>				
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	575		1.319	
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0		0	
2.4.3	Overige voorzieningen	2.820		2.268	
2.4.4	Voorziening deelnemingen	0		0	
			3.395		3.588
<b>2.5</b>	<b>Langlopende schulden</b>				
2.5.1	Verbonden partijen	0		0	
2.5.2	Kredietinstellingen	10.008		51	
2.5.3	Ministerie van OC&W	0		0	
2.5.4	Overige langlopende schulden	0		0	
			10.008		51
<b>2.6</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.6.1	Kredietinstellingen	5.829		42	
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW	4.577		3.077	
2.6.3	Crediteuren	5.085		1.804	
2.6.4	Ministerie van OC&W	835		500	
2.6.5	Verbonden partijen	0		0	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.950		1.886	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	430		426	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	69		107	
2.6.9	Overlopende passiva	6.574		6.859	
			25.349		14.701
	<b>Totaal Passiva</b>		<b>74.280</b>		<b>55.595</b>

## Geconsolideerde exploitatierekening over 2006

		Werkelijk 2006 (x € 1.000)	Begroting 2006 (x € 1.000)	Werkelijk 2005 (x € 1.000)
<b>3</b>	<b>Baten</b>			
3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	53.379	48.210	47.528
3.2	Overige overheidsbijdragen	4.239	2.965	7.784
3.3	Examengelden	41	29	39
3.4	Baten werk i.o.v. derden	4.951	5.175	4.279
3.5	Overige baten	3.989	3.382	4.733
	<b>Totaal baten</b>	<b>66.599</b>	<b>59.761</b>	<b>64.362</b>
<b>4</b>	<b>Lasten</b>			
4.1	Personele lasten	48.772	43.219	45.762
4.2	Afschrijvingen	3.073	3.089	3.099
4.3	Huisvestingslasten	5.279	4.995	5.927
4.4	Overige instellingslasten	11.066	9.996	9.909
	<b>Totaal lasten</b>	<b>68.191</b>	<b>61.299</b>	<b>64.697</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.592</b>	<b>-1.538</b>	<b>-334</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>			
5.1	Financiële baten	140	530	614
5.2	Financiële lasten	-289	-6	-9
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-148</b>	<b>524</b>	<b>605</b>
		<b>-1.740</b>	<b>-1.014</b>	<b>271</b>
	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-1.740</b>	<b>-1.014</b>	<b>271</b>
<b>6</b>	<b>Buitengewone bedrijfsvoering</b>			
	Buitengewone baten	0	0	0
	Buitengewone lasten	0	0	-4
	<b>Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	Vennootschapsbelasting	8	0	0
<b>7</b>	<b>Aandeel van derden (-/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-1.732</b>	<b>-1.014</b>	<b>275</b>

## Kasstroomoverzicht

	2006 (x € 1.000)		2005 (x € 1.000)	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatiesaldo	-1.732		275	
Afschrijvingen	3.073		3.099	
Mutaties werkkapitaal				
- Voorraden	23		34	
- Vorderingen	-2.014		209	
- Effecten	0		0	
- Kortlopende schulden	10.649		-1.861	
Mutaties egalisatierekening	4		-109	
Mutaties voorzieningen	-193		-753	
		<b>9.811</b>		<b>894</b>
<b>Kasstroom uit investeringactiviteiten</b>				
(Des)Investingen immateriële vaste activa	-197		-26	
(Des)Investingen materiële vaste activa	-36.008		-14.665	
(Des)Investingen financiële vaste activa	0		0	
		<b>-36.204</b>		<b>-14.692</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie kredietinstellingen	9.958		-42	
Mutatie overige langlopende schulden	0		0	
		<b>9.958</b>		<b>-42</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>-16.436</b>		<b>-13.840</b>
Beginstand liquide middelen	18.042		31.882	
Mutatie liquide middelen	-16.436		-13.840	
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>1.606</b>		<b>18.042</b>

## Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

### 1 Activa

Vaste Activa		verrijingsprijs t/m 2005 (x € 1.000)	waardeverminderingen en afschrijvingen t/m 2005 (x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2005 (x € 1.000)	investeringen 2006 (x € 1.000)	des-investeringen 2006 (x € 1.000)	afschrijvingen 2006 (x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2006 (x € 1.000)	gehanteerd afschrijvingspercentage (x € 1.000)
<b>1.1</b>	<b>Immateriële vaste activa</b>								
	Software	897	-840	56	197	0	-36	217	25%
	<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>897</b>	<b>-840</b>	<b>56</b>	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>-36</b>	<b>217</b>	
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>								
1.2.1	Gebouwen en terreinen								
1.2.1.1	Gebouwen	18.088	-11.311	6.776	300	0	-1.064	6.012	3%
1.2.1.2	Terreinen	10.901	0	10.901	0	0	0	10.901	n.v.t.
1.2.1.3	Gebouwen in aanbouw	6.613	0	6.613	33.277	0	0	39.890	n.v.t.
		35.602	-11.311	24.290	33.577	0	-1.064	56.804	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	22.119	-15.014	7.106	2.419	0	-1.966	7.559	
1.2.3	Overige	29	-19	10	11	0	-8	13	
	<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>57.750</b>	<b>-26.344</b>	<b>31.406</b>	<b>36.008</b>	<b>0</b>	<b>-3.037</b>	<b>64.376</b>	

In de boekwaarde van de terreinen is o.a. opgenomen € 5.823.621,68 m.b.t. erfpachtsrecht. Dit erfpachtsrecht is verkregen tegen eenmalige betaling. Het erfpachtsrecht is opgedeeld in erfpachtperioden van telkens 10 jaar. Na afloop van een periode van 10 jaar wordt de erfpachtsperiode automatisch met 10 jaar verlengd, zij het dat de eigenaar de erfpachtsvoorwaarden kan wijzigen. De nieuwe voorwaarden zullen niet bezwaarlijker voor de erfpachter zijn dan de vigerende voorwaarden.

#### 1.2.a OZB- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	Bedrag (x € 1.000)	Peildatum
1.2.a.1	24.261	1 January 2005
1.2.a.2	64.246	1 December 2002

	31-12-2006 (x € 1.000)	31-12-2005 (x € 1.000)
1.3	0	0
1.3.4	0	0

In 1991 is de wijze van bekostiging van het Middelbaar Beroepsonderwijs drastisch gewijzigd. Per 1 augustus 1991 werd er overgeschakeld van het kasstelsel naar het verplichtingenstelsel. Dit heeft tot gevolg gehad dat de loonheffing en de ABP-premie over de maand juli 1991, die in augustus 1991 betaald moest worden, en de over de periode juni t/m juli opgebouwde vakantierechten, niet meer door het rijk zijn vergoed. Het gaat om een totaalbedrag van € 932.266,04. Omdat deze vordering pas opeisbaar is bij opheffing van ROC Nijmegen is voor deze post in voorgaande jaren een voorziening gevormd. De totale voorziening van € 932.265,59 is in mindering gebracht op de vordering.

Vlottende activa		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
<b>1.4</b>	<b>Vorraden</b>				
1.4.1	Gebruiksgoederen				
	Drukwerk	0		0	
	Lesmateriaal	16		38	
	Kantinevoorraad	0		0	
	Totaal gebruiksgoederen		16		38
	<b>Totaal voorraden</b>		<b>16</b>		<b>38</b>
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.5.1	Debiteuren		1.716		1.128
1.5.2	OC&W		631		498
1.5.3	Verbonden partijen		0		0
1.5.4	Deelnemers/cursisten		1.736		1.187
1.5.5	Overige vorderingen				
	Bijdragen gemeenten	132		191	
	Personeel	54		73	
	Overige	2.815		1.633	
	<b>Totaal overige vorderingen</b>		<b>3.001</b>		<b>1.896</b>
1.5.6	Overlopende activa				
	Vooruitbetaalde kosten	981		1.343	
	Verstrekke voorschotten	0		0	
	Overige	0		0	
	<b>Totaal overlopende activa</b>		<b>981</b>		<b>1.343</b>
	<b>Totaal vorderingen</b>		<b>8.067</b>		<b>6.053</b>

De post "Overige overige vorderingen" bestaat o.a. uit:

- nog te factureren cursusgeld € 1.247.000,-
- nog te ontvangen van gemeente Nijmegen € 225.000,-
- Elsendael 2007 € 200.000,-
- Loyalis; voorschot WW/BW WW € 150.000,-
- Oracle update licenties € 140.000,-
- S2Beheer; huur 1e kw. 2007 € 135.000,-
- WOZ-aanslag 2006 Gemeente Nijmegen € 125.000,-
- Zorggroep ZG € 100.000,-
- nog te ontvangen van overige gemeenten € 50.000,-
- Politie Gelderland Zuid € 45.000,-

De post "Vooruitbetaalde kosten" bestaat o.a. uit:

- externe subsidies € 850.000,-
- creditnota's € 115.000,-

1.7 Liquide middelen		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
1.7.1	Banken	1.543		3.546	
1.7.2	Kasmiddelen	63		68	
1.7.3	Deposito's	0		14.427	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>1.606</b>		<b>18.042</b>

## 2 Passiva

## 2.1 Eigen vermogen

		saldo per 31-12-2005 (x € 1.000)	mutaties		saldo 31-12-2006 (x € 1.000)
			bestemming exploitatie- saldo 2006 (x € 1.000)	overige mutaties 2006 (x € 1.000)	
2.1.1	Stichtingskapitaal	0	0	0	0
2.1.2	Algemene reserve	30.875	-1.732	381	29.524
2.1.3	Bestemmingsreserves	0	0	0	0
2.1.4	Herwaarderingsreserve	6.063	0	-381	5.682
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>36.938</b>	<b>-1.732</b>	<b>0</b>	<b>35.206</b>
2.2	Aandeel derden	0	0	0	0
	<b>Totaal vermogen</b>	<b>36.938</b>	<b>-1.732</b>	<b>0</b>	<b>35.206</b>

## 2.3 Egalisatierekening investeringssubsidies

		saldo per 31-12-2005 (x € 1.000)	mutaties		saldo 31-12-2006 (x € 1.000)
			ontvangen investerings- subsidies + (x € 1.000)	toegerekende investerings- subsidies -/- (x € 1.000)	
	Najaarsnota 2000/kennisnet 2002-2003	227	0	45	182
	o.a. Project ROC4NEC	91	0	24	67
	Sponsoring Junior Technovium	0	84	11	73
	<b>Totaal egalisatierekening investerings- subsidies</b>	<b>318</b>	<b>84</b>	<b>79</b>	<b>321</b>

## 2.4 Voorzieningen

		saldo per 31-12-2005 (x € 1.000)	mutaties			saldo 31-12-2006 (x € 1.000)
			dotaties 2006 (x € 1.000)	onttrekkingen 2006 (x € 1.000)	vrijval 2006 (x € 1.000)	
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	1.319	0	-745	0	575
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0	0	0	0	0
2.4.3	Overige voorzieningen					
	- Herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	1.697	2.586	-1.697	0	2.586
	- Herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	159	0	-65	0	94
	- VAA sparen	413	0	-272	0	141
	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.588</b>	<b>2.586</b>	<b>-2.779</b>	<b>0</b>	<b>3.395</b>

De dotatie aan de voorziening herstructurering is voor € 2.586.000,- geboekt t.l.v. overige personele lasten.

Onderverdeling saldo 31-12-2006			
	< 1 jaar (x € 1.000)	1 - 5 jaar (x € 1.000)	> 5 jaar (x € 1.000)
Onderhoudsvoorziening	382	139	53
Voorziening wachtgelden	0	0	0
Overige voorzieningen			
- Herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	2.586	0	0
- Herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	23	71	0
- VAA sparen	42	99	0
Voorziening deelnemingen	0	0	0
	<b>3.033</b>	<b>309</b>	<b>53</b>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot planmatig onderhoud. Deze voorziening is onderbouwd met een onderhoudsplan, vertaald naar financiële effecten.

## 2.5 Langlopende schulden

		bedrag lening 31-12-2005 (x € 1.000)	aangegane leningen o/g 2006 (x € 1.000)	aflossingen (x € 1.000)	bedrag lening 31-12-2006 (x € 1.000)	rentepercentage %	resterende looptijd in jaren
2.5.2	Kredietinstellingen						
	AEGON	3	0	3	0	6,55%	0,1 jaar
	Bank Nederlandse gemeenten	31	0	31	0	6,26%	1,0 jaar
	SNS	17	0	8	8	6,98%	1,6 jaar
	Staat der Nederlanden	0	5.000	0	5.000	Variabel	12,8 jaar
	Staat der Nederlanden	0	5.000	0	5.000	Variabel	15,6 jaar
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<b>51</b>	<b>10.000</b>	<b>42</b>	<b>10.008</b>		

Als zakelijke zekerheid voor de langlopende schulden dienen de bedrijfspanden welke in eigendom zijn van ROC Nijmegen.

## 2.6 Kortlopende schulden

		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
2.6.1	Kredietinstellingen		5.829		42
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW		4.577		3.077
2.6.3	Crediteuren		5.085		1.804
2.6.4	Ministerie van OC&W		835		500
2.6.5	Verbonden partijen		0		0
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.950		1.886
2.6.7	Schulden terzake pensioenen		430		426
2.6.8	Overige kortlopende schulden				
	Te betalen salarissen	33		46	
	Borggelden en kaartsystemen	26		40	
	Overige	10		22	
			69		107
2.6.9	Overlopende passiva				
	Vakantiegeld	1.991		1.638	
	ZKOO	0		0	
	Vooruitontvangen meerjarige doelsubsidies OC&W	749		730	
	Overige overlopende passiva	3.834		4.491	
			6.574		6.859
<b>Totaal kortlopende schulden</b>			<b>25.349</b>		<b>14.701</b>

De post "Kredietinstellingen" bestaat o.a. uit:

- rekening courant met Ministerie van Financiën € 5.786.774,-

De post "Overige overlopende passiva" bestaat o.a. uit:

- ontvangen waarde i.v.m. overname huurverplichting Wolfskuilseweg 279 € 1.021.000,-

- nog te betalen intermediairs € 800.000,-

- verlofdagen & vakantie-uren OBP € 467.000,-

- nog te ontvangen facturen € 428.000,-

- Co-innovator € 175.000,-

- nog te betalen drukwerken € 140.000,-

- nog te betalen projectkosten € 140.000,-

- rente leningen Staat der Nederlanden € 125.000,-

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

ROC Nijmegen Holding BV vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor heffing van de Vennootschapsbelasting, alsmede voor de Omzetbelasting.

Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Het verrekenbare verlies tot en met 2006 bedraagt € 74.021,-.

Met betrekking tot het pand Berg en Dalseweg 79-81 loopt de huurverplichting tot 2013

De huurprijs bedroeg in 2006 € 399.000,-.

De huurprijs bedroeg in 2005 € 389.000,-.

Met betrekking tot het pand Wolfskuilseweg 279 loopt de huurverplichting tot medio 2010

De huurprijs bedroeg in 2006 € 537.000,-.

De huurprijs bedroeg in 2005 € 530.000,-.

Per 31-12-2006 is voor een bedrag van € 6.600.000,- een investeringsverplichting aangegaan inzake de nieuwbouw Carolus.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde exploitatierekening

### 3 Baten

3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
3.1.1	(Normatieve) rijksbijdrage OC&W	46.335	44.174
3.1.2	Overige subsidies OC&W	7.044	3.354
		<b>53.379</b>	<b>47.528</b>

De normatieve rijksbijdragen OC&W van € 46.335.000 is gespecificeerd in de CFI-brief BVH/ BVE-2006/176028M d.d. 3 oktober 2006

Voor een specificatie van de post 3.1.2 'Overige subsidies OC&W', zie Bijlage D2

3.2	Overige overheidsbijdragen	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	4.187	4.219
3.2.2	Overige	52	3.565
		<b>4.239</b>	<b>7.784</b>

De post "Overige overige overheidsbijdragen" bestaat o.a. uit:  
- inzet voor Stichting Uitzicht € 50.000,-

#### Nadere specificatie gemeentelijke bijdragen

3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		
	Gemeentelijke bijdrage educatie	3.660	3.644
	Gemeentelijke bijdrage inburgering	527	575
		<b>4.187</b>	<b>4.219</b>

3.4	Baten werk i.o.v. derden	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
3.4.1	Opbrengst werk i.o.v. derden		
3.4.1.1	Contractonderwijs	693	1.030
3.4.1.2	Contractonderzoek	0	0
3.4.1.3	Overige	4.258	3.249
		<b>4.951</b>	<b>4.279</b>

3.5	Overige baten	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
3.5.1	Deelnemersbijdragen	1.729	1.676
3.5.2	Ouderbijdragen	0	0
3.5.4	Verhuur onroerende zaken	141	100
3.5.5	Detachering personeel	605	392
3.5.6	Schenking	0	0
3.5.7	Sponsoring	0	0
3.5.8	Overige	1.514	2.566
		<b>3.989</b>	<b>4.733</b>

De post "Overige overige baten" bestaat o.a. uit:  
- vrijval afkoop huur Wolfskuilseweg € 465.000,-  
- verhuur Elsendael € 180.000,-  
- verkoop kantine-artikelen € 130.000,-  
- baten projecten uit ROC-rente € 110.000,-  
- CVTZG; maart-december 2006 € 95.000,-  
- Technovium € 55.000,-  
- Technocentrum € 50.000,-  
- vrijval egalisatierekening € 50.000,-  
- BPV stagevergoedingen € 50.000,-

## 4 Lasten

4.1	Personele lasten	2006 (x € 1.000)		2005 (x € 1.000)	
4.1.1	Lonen en salarissen		35.161		33.588
4.1.2	Sociale lasten		7.415		7.448
4.1.3	Overige personele lasten				
4.1.3.1	Dotatie voorziening wachtgeld	0		0	
4.1.3.2	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	3.201		1.815	
4.1.3.3	Overige	3.224		3.092	
			6.424		4.907
4.1.4	Uitkeringen (-/-)		-227		-180
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>48.772</b>		<b>45.762</b>

Het gemiddeld aantal werknemers (excl. ROC Nijmegen Holding BV) heeft in 2006 ongeveer 679 fte bedragen t.o.v. 668 fte in 2005.

De gemiddelde personele last bedroeg in 2006 € 54.159,- t.o.v. € 55.039,- in 2005.

Beloning College van Bestuur:

Het salaris van het College van Bestuur van ROC Nijmegen is vastgesteld conform de CAO BVE

De post uitzendkrachten, declaranten e.d. bestaat o.a. uit:

- inkoop cursussen derden € 1.700.000,-
- detachering via externen € 990.000,-
- uitzendkrachten via uitzendbureaus € 395.000,-

De post "Overige personele lasten" bestaat o.a. uit:

- dotatie herstructurering € 2.586.000,-
- reis- en verblijfkosten € 308.000,-
- scholing niet-aftrekbaar loonbelasting € 305.000,-
- bedrijfsgezondheidszorg € 235.000,-
- werving en selectie € 213.000,-
- wachtgeld € 200.000,-
- reiskosten woon/werkverkeer € 168.000,-
- beëindigingsvergoeding € 150.000,-
- doorbelasting indirecte personeelslasten € -1.382.000,-

4.2	Afschrijvingen	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
4.2.1	Immateriële vaste activa	36	44
4.2.2	Gebouwen	1.064	1.120
4.2.3	Inventaris en apparatuur	1.966	1.934
4.2.4	Overige materiële vaste activa	8	1
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>3.073</b>	<b>3.099</b>

4.3	Huisvestingslasten	2006 (x € 1.000)	2005 (x € 1.000)
4.3.1	Huur	1.791	1.715
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	806
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	409	436
4.3.4	Energie en water	1.142	1.040
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.127	1.106
4.3.6	Heffingen	258	259
4.3.7	Overige huisvestingslasten	551	565
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>5.279</b>	<b>5.927</b>

De post "Overige huisvestingslasten" bestaat o.a. uit:

- opstalverzekering € 138.000,-
- aanpassingen gebouw € 119.000,-
- lasten containers € 100.000,-
- onderhoud tuin € 77.000,-
- kosten beveiligingsbedrijf / alarmcentrale € 43.000,-

4.4	Overige materiële lasten	2006 (x € 1.000)		2005 (x € 1.000)	
4.4.1	Administratie en beheerslasten				
	Administratie en beheer	1.537		1.536	
	Reis- en verblijfkosten	0		0	
	Overige beheerslasten	2.631		2.684	
			4.168		4.220
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
	Inventaris en apparatuur	677		650	
	Leermiddelen	4.822		3.792	
			5.499		4.442
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen		209		49

De dotatie overige voorzieningen betreft de voorziening dubieuze debiteuren.

4.4.4	Overige				
	Wervingskosten	729		587	
	Representatiekosten	185		189	
	Overige	277		422	
			1.190		1.198
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>		<b>11.066</b>		<b>9.909</b>

De post "Overige overige materiële lasten" bestaat o.a. uit:

- kosten kantine m.b.t. personeel € 126.000,-
- kosten kantine m.b.t. leerlingen € 110.000,-

5	Financiële baten en lasten	2006 (x € 1.000)		2005 (x € 1.000)	
5.1	Financiële baten				
5.1.1	Rentebaten	140		614	
5.1.2	Overige financiële baten	0		0	
5.2	Financiële lasten				
5.2.1	Rentelasten	-289		-9	
5.2.2	Overige financiële lasten	0		0	
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		<b>-148</b>		<b>605</b>
6	Buitengewone bedrijfsvoering	2006 (x € 1.000)		2005 (x € 1.000)	
6.1	Buitengewone baten	0		0	
6.2	Buitengewone lasten	0		-4	
	<b>Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering</b>		<b>0</b>		<b>4</b>



### Enkelvoudige balans per 31 december 2006 (na winstbestemming)

1 Activa		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
	<b>Vaste activa</b>				
1.1	<b>Immateriële vaste activa</b>		217		56
1.2	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1	Terreinen en gebouwen	56.804		24.290	
1.2.2	Inventaris	7.559		7.106	
1.2.3	Overige materiële vaste activa	13		10	
			64.376		31.406
1.3	<b>Financiële vaste activa</b>				
1.3.1	Deelnemingen	0		0	
1.3.2	Leningen aan deelnemingen	514		1.285	
1.3.3	Overige leningen u/g	0		0	
1.3.4	Vorderingen op ministerie van OC&W	0		0	
1.3.5	Effecten	0		0	
1.3.6	Overige financiële vaste activa	0		0	
			514		1.285
	<b>Totaal Vaste Activa</b>		<b>65.106</b>		<b>32.746</b>
	<b>Vlottende activa</b>				
1.4	<b>Vorraden</b>				
1.4.1	Gebruiksgoederen	0		23	
1.4.2	Onderhanden werk	0		0	
			0		23
1.5	<b>Vorderingen</b>				
1.5.1	Debiteuren	1.698		794	
1.5.2	Ministerie van OC&W	631		498	
1.5.3	Verbonden partijen	67		83	
1.5.4	Deelnemers/cursisten	1.736		1.187	
1.5.5	Overige vorderingen	2.992		1.881	
1.5.6	Overlopende activa	856		1.292	
			7.980		5.735
1.6	<b>Effecten</b>		0		0
1.7	<b>Liquide middelen</b>		123		15.823
	<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>8.102</b>		<b>21.581</b>
	<b>Totaal Activa</b>		<b>73.209</b>		<b>54.327</b>

## 2 Passiva

		31-12-2006 (x € 1.000)		31-12-2005 (x € 1.000)	
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Geplaatst aandelenkapitaal	0		0	
2.1.2	Algemene reserve	29.524		30.875	
2.1.3	Bestemmingsreserves	0		0	
2.1.4	Herwaarderingsreserve	5.682		6.063	
	Onverdeeld resultaat	0		0	
			35.206		36.938
<b>2.2</b>	<b>Aandeel derden</b>	0	0	0	0
	<b>Totaal vermogen</b>		35.206		36.938
<b>2.3</b>	<b>Egalisatierekening investeringssubsidies</b>		321		318
<b>2.4</b>	<b>Voorzieningen</b>				
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	575		1.319	
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0		0	
2.4.3	Overige voorzieningen	2.726		2.110	
2.4.4	Voorziening deelnemingen	70		82	
			3.371		3.511
<b>2.5</b>	<b>Langlopende schulden</b>				
2.5.1	Verbonden partijen	0		0	
2.5.2	Kredietinstellingen	10.008		51	
2.5.3	Ministerie van OC&W	0		0	
2.5.4	Overige langlopende schulden	0		0	
			10.008		51
<b>2.6</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.6.1	Kredietinstellingen	5.829		42	
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW	4.325		2.585	
2.6.3	Crediteuren	5.081		1.671	
2.6.4	Ministerie van OC&W	835		500	
2.6.5	Verbonden partijen	0		0	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.603		1.658	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	430		370	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	46		63	
2.6.9	Overlopende passiva	6.152		6.621	
			24.301		13.510
	<b>Totaal Passiva</b>		<b>73.209</b>		<b>54.327</b>

## Enkelvoudige exploitatierekening over 2006

		Werkelijk 2006 (x € 1.000)		Begroting 2006 (x € 1.000)		Werkelijk 2005 (x € 1.000)	
<b>3</b>	<b>Baten</b>						
3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	53.379		48.210		47.528	
3.2	Overige overheidsbijdragen	4.231		2.965		4.535	
3.3	Examengelden	41		29		39	
3.4	Baten werk i.ov. derden	3.629		5.175		2.741	
3.5	Overige baten	3.950		3.382		5.798	
	<b>Totaal baten</b>		65.230		59.761		60.641
<b>4</b>	<b>Lasten</b>						
4.1	Personele lasten	48.082		43.219		42.673	
4.2	Afschrijvingen	3.071		3.089		2.935	
4.3	Huisvestingslasten	5.145		4.995		5.881	
4.4	Overige instellingslasten	10.547		9.996		9.618	
	<b>Totaal lasten</b>		66.845		61.299		61.107
	<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>-1.616</b>		<b>-1.538</b>		<b>-467</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>						
5.1	Financiële baten	181		452		608	
5.2	Financiële lasten	-288		-6		-9	
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		-108		446		599
			-1.723		-1.091		132
	Resultaat deelnemingen		-9		77		145
	<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>-1.732</b>		<b>-1.014</b>		<b>277</b>
<b>6</b>	<b>Buitengewone bedrijfsvoering</b>						
	Buitengewone baten		0		0		0
	Buitengewone lasten		0		0		3
	<b>Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering</b>		0		0		-3
	Vennootschapsbelasting		0		0		0
<b>7</b>	<b>Aandeel van derden (-/-)</b>		0		0		0
	<b>Exploitatiesaldo</b>		<b>-1.732</b>		<b>-1.014</b>		<b>275</b>

## Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

### 1 Activa

#### 1.3 Financiële vaste activa

Aangezien de waarde van de deelneming negatief is, is deze niet onder de financiële vaste activa opgenomen onder de balans, maar onder de voorzieningen.

#### 1.3.2 Leningen aan deelnemingen

De rente van de langlopende lening bedraagt 6% per jaar.

Aflossing van de lening vindt plaats bij het einde van de looptijd van de lening.

De lening heeft een looptijd van 29 mei 1998 tot 29 mei 2008.

### 2 Passiva

#### 2.4 Voorzieningen

Voor een opgave inzake rechtspersonen waarin wordt deelgenomen met een kapitaalbelang per ultimo boekjaar, wordt verwezen naar de volgende bladzijde.

## Overzicht verbonden partijen

### Meerderheidsdeelneming (BV of NV)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2005 (x € 1.000)	Exploitatiesaldo 2006 (x € 1.000)	Omzet 2006 (x € 1.000)	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Consolidatie ja/nee	Deelname percentage
ROC Nijmegen Holding BV	BV	Nijmegen	4	-82	96	7.580	nee	ja	100%
Stichting Veiligheidszorg Nederland	Stichting	Heumen	4	20	-61	32	nee	ja	100%
Stichting SPIL(Stichting Praktijkvorming in Leerbedrijf)	Stichting	Nijmegen	4	0	-44	58	nee	ja	100%
<b>Totaal meerderheidsdeelneming (BV of NV)</b>				<b>-62</b>	<b>-9</b>	<b>7.670</b>			



## Overige gegevens

### Accountantsverklaring bij de jaarrekening 2006

Aan: Raad van Toezicht en College van Bestuur van  
Stichting Regionaal Opleidingencentrum Nijmegen e.o.

#### Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de op grond van artikel 2.5.3, lid 1, van de Wet educatie en beroepsonderwijs opgemaakte jaarrekening 2006 van de Stichting Regionaal Opleidingencentrum Nijmegen e.o. te Nijmegen gecontroleerd. Bij de controle hebben wij nagegaan of de jaarrekening voldoet aan de volgende wettelijke eisen:

- De in de jaarrekening opgenomen financiële informatie is getrouw weergegeven;
- De in de jaarrekening opgenomen financiële informatie is totstandgekomen in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving voor zover deze betrekking heeft op de toewijzing en besteding van de rijksmiddelen;
- De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de geldende verslaggevingvoorschriften zoals opgenomen in de "Regeling Financieel jaarverslag voor instellingen/organen in de sector BVE met ingang van het verslagjaar 2002" (kenmerk CFI/FVE-2001/119405N van 27 april 2002) en brief F&A 2003/132762M van 12 januari 2004.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de rechtspersoon. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

#### Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Verder hebben wij in onze controle de aanwijzingen betrokken die hieromtrent zijn gegeven in het controleprotocol OCW 2006.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de rechtspersoon daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

#### Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening voldoet aan de hierboven beschreven eisen.

Arnhem, 18 juni 2007  
KPMG ACCOUNTANTS N.V.

C. in't Veld RA

**Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat**

Het nadelig saldo 2006 is € 1.731.799,57.

Dit verlies is € 717.361,98 nadeliger dan begroot voor 2006 (€ 1.014.437,59 negatief).

In de vergadering van 18 juni 2007 heeft het College van Bestuur besloten het resultaat als volgt te bestemmen:

- Het nadelig resultaat wordt volledig ten laste gebracht van de algemene reserve.

Nijmegen, 18 juni 2007

Drs. J.H. Schutte  
VOORZITTER COLLEGE VAN BESTUUR

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

**Gegevens over de rechtspersoon****Algemeen****Naam instelling**

Stichting ROC Nijmegen e.o.

**Adres**

Wolfskuilseweg 279

**Postadres**

Postbus 6560

**Postcode/Plaats**

6503 GB Nijmegen

**Telefoon**

(024) 381 32 00

**Fax**

(024) 381 32 99

**E-mail**

info@roc-nijmegen.nl

**Internetsite**

www.roc-nijmegen.nl

**Bestuursnummer**

40852

**Contactpersoon**

R.M.A. van de Donk, directeur Financiën en Bedrijfsvoering

**Telefoon**

(024) 381 32 00

**Fax**

(024) 381 32 99

**E-mail**

R.vandedonk@roc-nijmegen.nl

**Brinnummer**

25PN

## Specificatie posten OC&W

### 1.3.4. Langlopende vorderingen op het ministerie van OC&W

		stand 31-12-2006
		€
1.3.4.1.	Loonheffing	0,45
1.3.4.2.	Premie ABP/IZK/vakantie-uitkering e.d.	0,00
<b>Totaal langlopende vorderingen op het ministerie van OC&amp;W</b>		<b>0,45</b>

### Loonheffing/Premie ABP/Vakantiegeld juli 1991

In 1991 is de wijze van bekostiging van het Middelbaar Beroepsonderwijs drastisch gewijzigd. Per 1 augustus 1991 werd er overgeschakeld van het kasstelsel naar het verplichtingenstelsel. Dit heeft tot gevolg gehad dat de loonheffing en de ABP-premie over de maand juli 1991, die in augustus 1991 betaald moest worden, en de over de periode juni t/m juli opgebouwde vakantierechten, niet meer door het rijk zijn vergoed. Het gaat hierbij om een totaalbedrag van € 932.266,04. Omdat deze vordering pas opeisbaar is bij opheffing van Stichting ROC Nijmegen e.o. is voor deze post in voorgaande jaren een voorziening gevormd. De totale voorziening is € 932.265,59 en is in mindering gebracht op de vordering.

### 1.5.2. Kortlopende vorderingen op het ministerie van OC&W

	bekostigingsjaar	beschikking nummer en data	bedrag beschikking €	ontvangen tot en met 2006 €	te vorderen 31-12-2006 €
Subs.project DRS-nr 20037341 ESF/VSV 03/04 U20030019	20-2-2004	BVH/BES 2003-19689U	315.107,44	250.769,85	64.337,59
Proj. 20057342 ROC Nijmegen Economie VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-2398U	176.482,19	79.277,05	97.205,14
Proj. 20057343 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-192766U	152.453,27	126.406,15	26.047,12
Proj. 20057344 ROC Nijmegen Educatie VSV 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-397U	100.399,74	30.886,17	69.513,57
Proj. 20057341 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-27322U	172.222,48	80.231,54	91.990,94
Proj. 20057340 ROC Nijmegen Techniek VSV 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-387U	227.892,36	102.403,92	125.488,44
Proj. 20052433 ROC Nijmegen Techniek BBL 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-399U	41.340,21	13.875,18	27.465,03
Proj. 20052418 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI	12-4-2006	BVH/BES 2005-27591U	25.351,89	20.270,55	5.081,34
Proj. 20052423 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 05-06	12-4-2006	BVH/BES 2005-27353U	9.425,36	5.393,19	4.032,17
SIL0 04014project "praktijk in beeld"	28-6-2004	BGS/UGE04/56951U	300.000,00	180.000,00	120.000,00
<b>Totaal kortlopende vorderingen op het ministerie van OC&amp;W</b>			<b>1.520.674,94</b>	<b>889.513,60</b>	<b>631.161,34</b>

## 2.5.3. Langlopende schulden op het ministerie van OC&amp;W

	bedrag schuld	aflossingen	rest schuld	resterende looptijd in jaren
	€	€	€	
<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## 2.6.4. Kortlopende schulden aan het ministerie van OC&amp;W

	bekostigings- jaar	beschikking nummer en data	bedrag beschikking	ontvangen tot en met 2006	te betalen 31-12-2006
			€	€	€
Te verrekenen cursusgeld BVE	2006/2007	BVH/BVE-2006/176028M	-1.893.637,39	-1.464.211,00	-429.426,39
Te verrekenen cursusgeld BVE	2005/2006	BVH/BVE-2005/196657M	-1.675.590,60	-1.392.562,00	-283.028,60
Leerlinggebonden financiering MBO 2006/2007	17-1-2007	BVH/BVE-2007/5721 M	258.694,08	273.263,41	-14.569,33
Subs.reg. Inn.arr. proj.nr IAB03077 Co-innovators	4-12-2003	BGS/GGE-03/129553U	577.443,52	685.601,00	-108.157,48
<b>Totaal kortlopende schulden aan het ministerie van OC&amp;W</b>			<b>-2.733.090,39</b>	<b>-1.897.908,59</b>	<b>-835.181,80</b>

## Te verrekenen cursusgeldten ministerie van OC&amp;W

met betrekking tot 2006  
te ontvangen op basis van  
uitvoeringsbesluit les- en cursusgeldwet  
-/- ingehouden door OC&W  
Per saldo te verrekenen

Cursusgeldten
€
-1.893.637,39
1.464.211,00
<b>-429.426,39</b>

2.6.9. Specificatie overlopende passiva, D2  
Omschrijving subsidieproject

**Geoormerkt en aflopend op 31-12-2006**

1. Omschrijving	datum en kenmerk
Multimediale toets voor sociale competenties	25-10-2002 BVH/BVE-2002/121580M
Subs.project DRS-nr 20037340ESF/VSV 03/04 U20030165	20-02-2004 BVH/BES 2003-19751U
Subs.project DRS-nr 20037341ESF/VSV 03/04 U20030019	20-02-2004 BVH/BES 2003-19689U
Subs.reg. Inn.arr. proj.nr IAB03077 Co-innovators	04-12-2003 BGS/GGE-03/129553U
Project KBB 03009 project "Up Steam"	28-05-2003 BGS/GGE-03/69802U
esf vsv 2004/2005 U20040187	23-12-2004 BVH/BES-2004-13394U
esf vsv 2004/2005 U20040190 ma	23-12-2004 BVH/BES-2004-13392U
esf vsv 2004/2005 U20040189	23-12-2004 BVH/BES 2004-13395U
esf vsv 2004/2005 U20040085	23-12-2004 BVH-BES/2004-13393U
esf vsv 2004/2005 U20040391	13-04-2005 BVH/BES 2004-13900u
SILO 04014project "praktijk in beeld"	28-06-2004 BGS/UGE04/56951U
duale opl. traj. 2004	22-12-2004 BGS/UGE-04/129919U
Proj. 20057342 ROC Nijmegen Economie VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-2398U
Proj. 20057343 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-192766U
Proj. 20057344 ROC Nijmegen Educatie VSV 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-397U
Proj. 20057341 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-27322U
Proj. 20057340 ROC Nijmegen Techniek VSV 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-387U
Proj. 20052433 ROC Nijmegen Techniek BBL 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-399U
Proj. 20052418 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI	12-04-2006 BVH/BES 2005-27591U
Proj. 20052423 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 05-06	12-04-2006 BVH/BES 2005-27353U
<b>subtotaal</b>	

**3. Niet-geoormerkt**

1. Omschrijving	datum en kenmerk
Inhouding wachtgeld 4e kwartaal 2004	08-02-2005 BVH/BVE-2005/35601M
onterechte afrekening jaarrekening 2003	03-02-2005 BVH/BVE-2005/43933M

**2. Geoormerkt en doorlopend na 2006**

1. Omschrijving	datum en kenmerk
Proj. 20067331 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26169 U
Proj. 20067333 ROC Nijmegen Educatie VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26171 U
Proj. 20067330 ROC Nijmegen Economie VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26168 U
Proj. 20067334 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26166 U
Proj. 20063323 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26163 U
Proj. 20063325 ROC Nijmegen Techniek BBL T&L 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26165 U
Proj. 20063318 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26164 U
Proj. 20063333 ROC Nijmegen Techniek BBL Bouw 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26162 U
Proj. 20067332 ROC Nijmegen Techniek VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26167 U

**subtotaal**

		tot en met 31-12-2005			in 2006			
		Ontvangen	besteed	saldo 2.6.9	Ontvangen	besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	besteed t.b.v. investe- ringen (2.3.)	Te verrekenen (2.6.4)
		€	€	€	€	€	€	€
	<b>Totaalbedrag toewijzing</b>							
	132.639,00	132.639,00	123.810,66	8.828,34	-8.828,34			-
	155.230,65	97.301,58	97.301,58	-				-
	436.039,39	250.769,85	315.107,44	-64.337,59				-64.337,59
	685.601,00	685.601,00	113.571,06	572.029,94		463.872,46		108.157,48
	292.316,00	292.316,00	292.316,00	-				-
	180.927,18	54.278,15	117.922,68	-63.644,53	36.327,98	-27.316,55		-
	104.308,42	31.292,52	93.617,28	-62.324,76	52.154,21	-10.170,55		-
	293.171,10	87.951,33	179.730,74	-91.779,41	51.964,95	-39.814,46		-
	377.244,16	113.167,24	281.093,70	-167.926,46	96.409,01	-71.517,45		-
	35.318,09	10.595,42	28.626,12	-18.030,70	7.872,75	-10.157,95		-
	300.000,00	180.000,00	84.887,24	95.112,76		215.112,76		-120.000,00
	24.000,00	24.000,00	24.000,00	-				-
	264.256,86	79.277,05	78.694,57	582,48		97.787,62		-97.205,14
	421.353,86	126.406,15	127.064,12	-657,97		25.389,15		-26.047,12
	102.953,91	30.886,17	31.179,98	-293,81		69.219,76		-69.513,57
	267.438,47	80.231,54	79.996,70	234,84		92.225,78		-91.990,94
	341.346,43	102.403,92	105.269,96	-2.866,04		122.622,40		-125.488,44
	46.250,60	13.875,18	13.975,59	-100,41		27.364,62		-27.465,03
	67.568,50	-	20.840,65	-20.840,65	20.270,55	4.511,24		-5.081,34
	17.977,30	-	5.039,24	-5.039,24	5.393,19	4.386,12		-4.032,17
	<b>€ 4.545.940,92</b>	<b>€ 2.392.992,10</b>	<b>€ 2.214.045,31</b>	<b>€ 178.946,79</b>	<b>€ 261.564,30</b>	<b>€ 963.514,95</b>	<b>-</b>	<b>-€ 523.003,86</b>

	<b>Totaalbedrag toewijzing</b>							
	-28.483,34	-28.483,34	-28.483,34	-				-
		-	-	-				-
	<b>-€ 28.483,34</b>	<b>-€ 28.483,34</b>	<b>-€ 28.483,34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

-€ 523.003,86

	<b>Totaalbedrag toewijzing</b>							(2.6.9)
	284.966,10	-	-	-	227.972,88	97.605,38		130.367,50
	73.712,46	-	-	-	58.969,96	35.305,33		23.664,63
	430.479,88	-	-	-	344.383,90	206.879,85		137.504,05
	201.459,20	-	-	-	161.167,36	101.856,35		59.311,01
	7.386,94	-	-	-	5.909,55	3.179,29		2.730,26
	27.701,57	-	-	-	22.161,25	14.686,17		7.475,08
	42.441,40	-	-	-	33.953,12	23.012,43		10.940,69
	35.808,27	-	-	-	28.646,61	11.972,19		16.674,42
	250.061,95	-	-	-	200.049,56	91.396,08		108.653,48
	<b>€ 1.354.017,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>€ 1.083.214,19</b>	<b>€ 585.893,07</b>	<b>-</b>	<b>€ 497.321,12</b>

## Omschrijving subsidieproject

3. Niet-geoormerkt	
1. Omschrijving	datum en kenmerk
Regeling integraal personeelsbeleid BE 2003	03-09-2003 BVH/BVE-2003/93605M
Vergoeding ivm uitkeringen 2005	15-10-2004 BVH/BVE-2004/112875M
Vergoeding ivm uitkeringen 2006	28-11-2005 BVH/BVE-2005/210930 M
inhouding wachtgeld 1e en 2e kwartaal 2005	06-09-2005 BVH/BVE-2005/134194M
inhouding wachtgeld 3e kwartaal 2005	16-11-2005 BVH/BVE-05/196554M
Inhouding wachtgeld 4e kwartaal 2005	24-01-2006 BVH/BVE-06/23301Mt
Inhouding wachtgeld 1e kwartaal 2006	17-07-2006 BVH/BVE-06/98554 M
Regeling impulsberoepskolom 2002-2005; verg. 2005	08-08-2005 BVH/BVE-2005/130666M
Wijziging impuls beroepskolom 2002-2005	26-10-2005 BVH/BVE-2005/191687M
Herziening vergoeding ivm uitkeringen 2005	30-09-2005 BVH/BVE-2005/171135M
Herziene vergoeding ivm uitkeringen 2005	16-03-2006 BVH/BVE-2006/62642m
Herziene vergoeding ivm uitkeringen 2006	17-10-2006 BVH/BVE-2006/181640 M
Herziene vergoeding ivm uitkeringen 2006	15-12-2006 BVH/BVE-2006/210217 M
Toekenning leraren in opleiding en stagiaires 2004/2005	15-09-2005 BPO/PCA-2005/131480U
Kenniscirculatie	09-12-2005 BVH/BVE-2005/213844M
aanvullende verg integraal personeelsbeleid	14-12-2004 BVH/BVE-2004/128701M
Regeling aanvullende bekostiging voor Visueel Gehandicapten	05-04-2006 BVH/BVE-2006/33988 U
Leerlinggebonden financiering MBO 2006	18-04-2006 BVH/BVE-2006/73159 M
Leerlinggebonden financiering MBO 2006	01-05-2006 BVH/BVE-2006/88516 M
Leerlinggebonden financiering MBO 2006	17-05-2006 BVH/BVE-2006/101951 M
Leerlinggebonden financiering MBO 2006/2007	24-10-2006 BVH/BVE-2006/184422 M
Leerlinggebonden financiering MBO 2006/2007	29-11-2006 BVH/BVE-2006/212702 M
Leerlinggebonden financiering MBO 2006/2007	17-01-2007 BVH/BVE-2007/5721 M
Leraren in opleiding en stagiairs 2005-2006	30-08-2006 BPO/PCA-2006/112775 U
FES-middelen	06-10-2006 BVH/BVE-2006/177506 M
Innovatiebox 2006 t/m 2009	06-10-2006 BVH/BVE-2006/177506 M
Stagebox beroepsonderwijs 2006	07-11-2006 BVH/BVE-2006/189577 M
Grensoverschrijdend Leren & Werken 15-11-06 t/m 31-12-2007	13-12-2006 PLW/2006/100537
Wet Inburgering	07-12-2006 BVH/BVE-2006/193291 M
<b>subtotaal</b>	
subtotaal	
toegerekende subsidie egalisatie-rekening	
<b>Totaal</b>	

	tot en met 31-12-2005			in 2006			Te verrekenen (2.6.4)
	Ontvangen	besteed	saldo 2.6.9	Ontvangen	besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	besteed t.b.v. investe- ringen (2.3.)	
<b>Totaalbedrag toewijzing</b>							
136.718,84	136.718,84	136.718,84	-				-
1.040.424,00	1.040.424,00	1.040.424,00	-				-
1.096.093,00	-	-	-	1.096.092,96	1.096.092,96		-
-59.337,31	-59.337,31	-59.337,31	-				-
-25.107,31	-25.107,31	-25.107,31	-				-
-25.412,75	-	-25.412,75	25.412,75	-25.412,75			-
-26.416,34	-	-	-	-26.416,34	-26.416,34		-
477.106,88	477.106,88	477.106,90	-0,02				-0,02
5.200,47	5.200,47	5.200,47	-				-
-2.371,00	-2.371,00	-2.371,00	-				-
-46.088,00	-	-46.088,00	46.088,00	46.088,00	92.176,00		-
31.258,00	-	-	-	31.258,00	31.258,00		-
89.722,00	-	-	-	89.722,00	89.722,00		-
2.720,00	2.720,00	2.720,00	-				-
61.813,38	61.813,38	-	61.813,38		61.813,38		-
191.379,49	191.379,49	191.379,49	-				-
2.825,00	-	-	-	2.825,00	2.825,00		-
32.283,33	-	-	-	33.189,00	19.894,34	13.294,66	-
18.989,75	-	-	-	18.989,75	38,25	18.951,50	-
1.002,75	-	-	-	1.002,75	1.002,75		-
226.831,84	-	-	-	226.831,84	43.919,00	62.416,69	120.496,15
46.431,57	-	-	-	46.431,57			46.431,57
-14.569,33	-	-	-	-			-
6.120,00	-	-	-	6.120,00	6.120,00		-
1.530.310,77	-	-	-	1.530.310,77	1.530.310,77		-
823.583,99	-	-	-	823.583,99	823.583,99		-
627.409,22	-	-	-	627.409,22	627.409,22		-
100.000,00	-	-	-	100.000,00	470,80		99.529,20
1.048.524,00	-	-	-	1.048.524,00	1.048.524,00		-
<b>€ 7.397.446,24</b>	<b>€ 1.828.547,44</b>	<b>€ 1.695.233,33</b>	<b>€ 133.314,11</b>	<b>€ 5.676.549,76</b>	<b>€ 5.448.744,12</b>	<b>€ 94.662,85</b>	<b>€ 266.456,90</b>
							€ 763.778,02
					€ 6.998.152,14		
					€ 18.997,20		
<b>€ 13.268.921,59</b>	<b>€ 4.193.056,20</b>	<b>€ 3.880.795,30</b>	<b>€ 312.260,90</b>	<b>€ 7.021.328,25</b>	<b>€ 7.017.149,34</b>	<b>€ 94.662,85</b>	<b>€ 240.774,16</b>
Overige subsidies OC&W					7.043.565,68		
Overige personele lasten kosten wachtgeld					-26.416,34		
<b>totaal saldo</b>					<b>7.017.149,34</b>		

## Overzicht gegarandeerde leningen per instelling

Lening-nummer	Soort lening	Stortingsdatum	Einddatum	Rente (%)	Nominaal bedrag (EUR)	Schuldrestant ultimo 2006 (EUR)	Geldgever
128232	Lineair	30-12-1993	30-12-2007	6,2600	430.205,43	30.728,96	NV Bank Nederlandse gemeenten Den Haag
128856	Lineair	15-02-1994	15-02-2007	6,5500	40.922,35	3147,90	NV Moira Utrecht
130338	Lineair	01-08-1994	01-08-2008	6,9800	117.628,91	16.808,03	Bondsspaarbank Wildervank Wildervank
<b>Totaal schuldrestant ultimo 2006 (EUR):</b>						<b>50.684,89</b>	



**Colofon**

ROC Nijmegen Jaarrekening 2006  
is een uitgave van het College van Bestuur van ROC Nijmegen.

**Vormgeving**

Tromp Communicatie & Design, Groesbeek

**Druk**

ROC Nijmegen Grafische Werkplaats

**Redactieadres**

ROC Nijmegen  
Postbus 6560  
6542 AA Nijmegen





**ROC** NIJMEGEN