

Stichting Prohles
Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk

JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	37
Jaarrekening	39
A.1.1 Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming	39
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018	40
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2018	41
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2018	42
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2018	46
A.1.6 Verbonden partijen	48
A.1.7 WNT : Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	49
Overige gegevens	
1 Resultaatbestemming 2018	
2 Controleverklaring	
3 Gebeurtenissen na balansdatum	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2018 is opgesteld conform de verslaggevingsvereisten die zijn vastgelegd in de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660) en het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9).

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 opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De cijfers van 2017 zijn tot stand gekomen door het samenvoegen van de jaarrekeningen van de PCOK en de HSK 2017.

Verbonden partijen

De Prohles kent een verbonden partij, te weten; het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek.

Stichting Prohles

Prohles is een stichting voor Protestants-Christelijk en Hervormd basisonderwijs. De stichting is opgericht per 1 januari 2018 en komt voort uit de fusie tussen 2 schoolbesturen in Katwijk met in totaal 12 basisscholen (15 onderwijslocaties) en 3.500 leerlingen. Beide schoolbesturen zijn er van overtuigd dat de kwaliteit van het onderwijs door een fusie nog verder verbeterd. Bestuurstaken en de bedrijfsvoering kunnen op deze manier professioneler worden behartigd. Verdere winstpunten zijn: beter aanbod in het kader van Passend onderwijs, grotere risicospreiding en een sterkere speler op het gebied van huisvesting en onderhandelingen met derde partijen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met ontvangen investeringssubsidies onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven, tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie		Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar
Gebouwen	Permanent	480	2,50%
	Semi-permanent	240	5,00%
	Noodlokalen	120	10,00%
Installaties	Verwarming	180	6,67%
	Lift	240	5,00%
	Alarm	120	10,00%
Meubilair en inventaris		240	5,00%
Huishoudelijke apparatuur		60	20,00%
Onderwijskundig apparatuur		60	20,00%
ICT-middelen		60	20,00%
ICT-middelen (laptops/tablets)		48	25,00%
Smartborden, beamers en televisieschermen		84	14,29%
Leermiddelen		96	12,50%

De activeringsdrempel die wordt toegepast is € 500.

De schoolgebouwen zijn in economisch eigendom van de Gemeente Katwijk. De baten en lasten met betrekking tot deze schoolgebouwen worden niet in de staat van baten en lasten van de Prohles verwerkt. Uitzondering zijn de hieraan aard-en nagelvast verbonden activa waarop jaarlijks wordt afgeschreven. Stichting Prohles is economisch eigenaar van deze activa. De stichting is eigenaar van het kantoorpand aan Abeelplein 40. Op de restwaarde van het kantoorpand ad. € 85.000 wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen die tot de vervaldag zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Algemene reserve

De algemene reserve is het vrij aanwendbare gedeelte van het eigen vermogen. Aan dit gedeelte van het eigen vermogen is noch door het bestuur, noch door een derde, een bestedingsbeperking verbonden.
De algemene reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waaraan het bestuur een specifieke bestemming heeft gegeven.

De bestemmingsreserve Budget Personeelsbeleid is bestemd voor het opvangen van bijzondere verschillen tussen de personele bekostiging via het Ministerie van OCW/LNV en de betaalde salariskosten voor het personeel van de Prohles in geval van een onverwachte daling van leerlingen.

Publieke middelen

Publieke middelen zijn gelden verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede de opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten (zie artikel 1 Regeling beleggen en belenen voor instellingen voor onderwijs en onderzoek).

Private middelen

Alle overige gelden niet zijnde publieke middelen waarover een instelling beschikt.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn op balansdatum geldende (risico's op) verplichtingen.
De voorziening voor onderhoud is bestemd voor het uitvoeren van het meerjarenonderhoudsplan voor de gebouwen van de Prohles. Het meerjarenonderhoudsplan is samengesteld door de bouwkundig adviseur. De voorziening is gebaseerd op de totaal begrote lasten gedeeld door het aantal jaren waarin dit onderhoud zal worden gerealiseerd.

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorzieningen voor het spaarverlof is bestemd voor de vervanging van diegene die van deze regelingen gebruik maken. Deze voorziening zijn berekend door de uren per medewerker te vermenigvuldigen met de in de CAO vermelde bedragen per functie.

De voorziening voor jubileumgratificaties is bestemd om aan de verplichtingen voor jubileumgratificaties voor het huidige personeel te kunnen voldoen en is berekend door het maken van een schatting aan de hand van het huidige personeelsbestand.

Kortlopende schulden

Hieronder zijn opgenomen de op de balansdatum vaststaande kortlopende verplichtingen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.
De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.
De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

De geoormerkte rijksbijdragen worden als baten verantwoord voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Het nog te besteden deel van de ontvangen geoormerkte rijksbijdragen wordt verantwoord onder de kortlopende schulden, overlopende passiva.

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds APG. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2018 (en 2017) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		<u>2018</u>		<u>2017</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	2.886.587		2.657.885	
1.3	Financiële vaste activa	<u>413.400</u>		<u>374.400</u>	
			3.299.987		3.032.285
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	1.125.889		1.152.171	
1.7	Liquide middelen	<u>5.760.005</u>		<u>5.340.090</u>	
			6.885.894		6.492.261
			<u>10.185.881</u>		<u>9.524.546</u>
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		7.052.520		6.760.424
2.2	Voorzieningen		1.343.365		1.169.342
2.4	Kortlopende schulden		1.789.996		1.594.780
			<u>10.185.881</u>		<u>9.524.546</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		Begroting 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	18.674.769		16.924.784		17.722.900	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	18.214		18.000		35.800	
3.5	Overige baten	<u>544.866</u>		<u>757.440</u>		<u>568.300</u>	
			<u>19.237.850</u>		<u>17.700.224</u>		<u>18.327.000</u>
	Totaal baten		<u>19.237.850</u>		<u>17.700.224</u>		<u>18.327.000</u>
Lasten							
4.1	Personeelslasten	15.524.984		14.079.482		14.547.500	
4.2	Afschrijvingen	419.694		478.550		402.000	
4.3	Huisvestingslasten	1.380.715		1.335.120		1.369.800	
4.4	Overige lasten	<u>1.636.033</u>		<u>1.675.857</u>		<u>1.602.300</u>	
			<u>18.961.425</u>		<u>17.569.010</u>		<u>17.921.600</u>
	Totaal lasten		<u>18.961.425</u>		<u>17.569.010</u>		<u>17.921.600</u>
	Saldo baten en lasten		276.425		131.214		405.400
5	Financiële baten en lasten		<u>15.671</u>		<u>20.250</u>		<u>22.400</u>
	Netto-resultaat		<u>292.096</u>		<u>151.464</u>		<u>427.800</u>

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		276.425		427.424
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	419.694		398.421	
- mutaties voorzieningen	<u>174.023</u>		<u>-241.924</u>	
		593.717		156.497
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	26.282		-171.409	
- schulden	<u>195.217</u>		<u>-67.903</u>	
		<u>221.498</u>		<u>-239.312</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.091.640</u>		<u>344.609</u>
Ontvangen interest	18.602		25.114	
Betaalde interest	<u>-2.930</u>		<u>-664</u>	
		<u>15.671</u>		<u>24.450</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.107.311</u>		<u>369.059</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-648.395		-387.996	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-1.200</u>	
		<u>-648.395</u>		<u>-389.196</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-648.395</u>		<u>-389.196</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-39.000		30.509	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-39.001</u>		<u>30.509</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-39.001</u>		<u>30.509</u>
Mutatie liquide middelen		<u>419.915</u>		<u>10.372</u>
Stand liquide middelen per 1 januari 2018		5.340.090		
Stand liquide middelen per 31 december 2018		<u>5.760.005</u>		
Mutatie liquide middelen		<u>419.915</u>		

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 1-1-2018	Inves- teringen	Bijzondere waarde- verminde- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.920.675	948.943	971.732	233.190	0	64.831	1.140.091
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.324.080	676.458	647.622	76.865	0	57.854	666.633
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen	3.740.753	2.702.222	1.038.531	338.340	0	297.008	1.079.863
	<u>6.985.508</u>	<u>4.327.623</u>	<u>2.657.885</u>	<u>648.395</u>	<u>0</u>	<u>419.693</u>	<u>2.886.587</u>

De investeringen betreffen grotendeels gebouwen, ICT-middelen, smartboarden, schoolmeubilair en leermiddelen. Voor de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar pagina met de waarderingsgrondslagen vaste activa.

1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2018	Inves- teringen en verstrekte leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boek- waarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€
1.3.7					
1.3.7 Waarborgsommen	74.400	39.000			113.400
Overige vorderingen	300.000	0	0	0	300.000
	<u>374.400</u>	<u>39.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>413.400</u>

Onder 1.3.7 zijn waarborgsommen opgenomen. Dit betreft de vordering op ict bedrijf Snappet, deze lpads leverd aan diverse basisscholen. Bij inlevering van deze lpads is de borg direct opeisbaar. Onder de "overige vorderingen" is de deposito bij de Rabobank opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

	2018	2017
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	35.746	51.682
1.5.2 Ministerie OCW/LNV	856.848	861.143
1.5.6 Gemeente Katwijk	27.467	114.369
1.5.7 Overige vorderingen	17.945	27.108
1.5.8 Overlopende activa	187.882	97.869
1.5.9 Af: voorziening verwachte oninbaarheid	0	0
	<u>1.125.889</u>	<u>1.152.171</u>

De vordering op het Ministerie OCW/LNV betreft het verschil in betalingsritme met betrekking tot de reguliere personele bekostiging. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. Onder de vorderingen zijn de vooruitbetaalde kosten van het project Logo3000 voor 2018 opgenomen.

	2018	2017
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	0	0
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.760.005	5.340.090
1.7.3 Deposito's	0	0
	<u>5.760.005</u>	<u>5.340.090</u>

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen betreft het kortlopende deel (< jaar) van de deposito's, deze zijn niet direct opeisbaar.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

2.1 **Eigen vermogen**

	Stand 1 januari 2018 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31 december 2018 €
2.1.1.1 Algemene reserve (privaat)	1.052.082	0	0	1.052.082
2.1.1.2 Algemene reserve (publiek)	2.519.342	292.096		2.811.438
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.160.000			1.160.000
Reserve Uittreding vervangingsfonds	125.000			125.000
Reserve Professionalisering	270.000			270.000
Reserve ICT	225.000			225.000
Reserve Onderwijs	1.064.000			1.064.000
Reserve Zorg	345.000			345.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	3.189.000	0	0	3.189.000
Totaal eigen vermogen	6.760.424	292.096	0	7.052.520

De bestemmingsreserve Budget Personeelsbeleid is bestemd voor het opvangen van bijzondere verschillen tussen de personele bekostiging via het Ministerie van OCW/LNV en de betaalde salariskosten voor het personeel van de Prohles in geval van een onverwachte daling van leerlingen.

De stg. Prohles is per 1 januari 2018 eigen risicodragend v.w.b. de vervangingskosten. Om toekomstige risico's op te kunnen vangen is besloten om jaarlijks de fictieve premie verrekend met de werkelijke kosten te reserveren in de bestemmingsreserve "reserve uittredingvervangingsfonds".

De bestemmingsreserve Professionalisering is gevormd de toekomstige vraag voor de noodzakelijke begeleiding van oudere leerkrachten en de aanvullende scholing voor studenten die van de PABO komen.

Als gevolg van de snelle ICT ontwikkelingen in de komende jaren en de daarbij verwachte extra ICT uitgaven is er een bestemmingsreserve ICT gevormd. Dit o.a. voor een mogelijke cloud-oplossing.

De bestemmingsreserve onderwijs heeft als doel onderwijskundige projecten, scholing en trainingen die een extra investering vragen, in de toekomst mogelijk te maken. Dit zijn vaak de grotere trajecten waarvoor in de reguliere begroting onvoldoende dekking gevonden kan worden. Deze trajecten hebben dan ook vaak te maken met majeure veranderingen binnen de scholen, die een langere implementatieperiode beslaan.

De bestemmingsreserve zorg is gevormd voor de specifieke zorg in de toekomst. we zien dat er meer en meer kinderen speciale zorg nodig hebben en de budgetten voor passend onderwijs zijn niet altijd toereikend. Zo zijn we aan het onderzoeken of we een specifieke voorziening voor de meer begaafde leerling moeten creëren. Daarnaast zien we dat er snel wachtlijsten zijn in het SBO, waardoor we soms ook een eigen arrangement moeten kunnen ontwikkelen.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	Stand per 1 januari 2018 €	Dotaties 2018 €	Onttrek- kingen 2018 €	Vrijval 2018 €	Stand per 31 decem- ber 2018 €	Kortlo- pende deel < 1 jaar €	Langlo- pende deel > 1 jaar €
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubileumgratificaties	169.522	16.806	0	18.871	186.328	18.633	167.695
Langdurig zieke werknemers	230.309	309.451	0	0	539.760	53.976	485.784
Spaarverlof	24.251	0	1.606	0	22.645	2.265	20.381
2.2.3 Onderhoud gebouw	745.260	418.900	569.528	0	594.632	59.463	535.169
	<u>1.169.342</u>	<u>745.157</u>	<u>571.134</u>	<u>18.871</u>	<u>1.343.365</u>	<u>134.337</u>	<u>1.209.029</u>

De voorziening voor jubileumgratificaties is gevormd om de kosten te betalen voor toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening is berekend op basis van inschattingen van de kans dat personeelsleden in aanmerking komen voor deze uitkeringen.

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorzieningen voor spaarverlof is bestemd voor de vervanging van diegene die van deze regelingen gebruik maken. Deze voorzieningen zijn berekend door de uren per medewerker te vermenigvuldigen met de in de CAO vermelde bedragen per functie.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor het planmatig groot onderhoud. Als gevolg van ongewijzigd beleid is de voorziening grootonderhoud negatief. Voor verder toelichting verwijzen wij u graag naar pagina van het bestuursverslag paragraaf ...

	2018 €	2017 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	<u>442.692</u>	<u>250.353</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>604.837</u>	<u>582.453</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	<u>194.471</u>	<u>153.899</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	<u>13.462</u>	<u>58.694</u>
2.4.10 Overlopende passiva	<u>534.535</u>	<u>549.381</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.789.996</u>	<u>1.594.780</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (RJ 660 model G)

G.1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/datum	bedrag van	ontvangen t/m	Lasten in	ontvangen t/m	Lasten in	Stand ultimo 2018	Prestatie Afgerond?
		de toewijzing	2017	2017	2018	2018		
		€	€		€			
Subsidie voor studieverlof	852831-1/24.07.17	10.279	10.279	4.283	0	5.996	0	JA
Subsidie voor studieverlof	928387-1/20.09.18	12.093	0	0	12.093	5.039	7.054	NEE

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting Prohles huurt een aantal kopieerapparaten voor de diverse scholen. Als gevolg van financieel voordeel zijn de contracten opgegaan in een mantelcontact voor een periode van 6 jaar voor ongeveer € 60.000 per jaar.

De stichting Prohles heeft een deelnemersovereenkomst met Eneco voor de jaren 2015 t/m 2020 en betreft de scholen Gaspard de Colignyschool, Farèlschool, Christelijke Opleidingschool, Marnixschool, Duinroos, Otto Baronschool, Willem van Veenschool en Sjaloomschool. Deze deelnemersovereenkomst is tot stand gekomen conform Europese aanbestedingsprocedures.

De stichting Prohles heeft een leveringsovereenkomst met Heutink via de Onderwijs Inkoopgroep. Dit betreft de leermiddelen die door de basisscholen van stichting Prohles worden ingekocht bij Heutink.

De spaarmogelijkheid die de duurzame inzetbaarheid op grond van artikel 8A van de cao PO 2014/2015 biedt kan leiden tot verplichtingen op termijn wanneer medewerkers gebruik gaan maken van deze regeling. De Prohles heeft vastgesteld dat voor schooljaar 2018-2019 geen personeelsleden gebruik hebben gemaakt van duurzame inzetbaarheid. Wel zijn er personeelsleden die gebruik maken van de "oude" Bapo rechten in het kader van het overgangsrecht.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ		17.461.403		16.047.355		16.649.200
Geormerkte OCW subsidies		0		0		0
Niet-geormerkte OCW-subsidies		<u>719.785</u>		<u>345.830</u>		<u>508.400</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ		719.785		345.830		508.400
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		<u>493.582</u>		<u>531.600</u>		<u>565.300</u>
		<u><u>18.674.769</u></u>		<u><u>16.924.784</u></u>		<u><u>17.722.900</u></u>

De Rijksbijdragen zijn in 2018 hoger dan werkelijk 2017 en de begroting 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexatie van de bekostiging door het Ministerie, compensatie loonsverhogingen PO, toevoeging bekostiging werkdrukgeden en inkomsten eerste opvang vreemdelingen. De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV betreft hier de ontvangen gelden vanuit het nieuwe samenwerkingsverband.

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		<u>18.214</u>		<u>18.000</u>		<u>35.800</u>
		<u><u>18.214</u></u>		<u><u>18.000</u></u>		<u><u>35.800</u></u>

Vergoeding gemeente voor medegebruik gymzaal locatie de Duinroos kalenderjaar 2018.

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur		46.840		71.440		76.700
3.5.2 Detachering		87.675		32.500		59.700
3.5.5 Ouderbijdragen schoolactiviteiten		329.331		317.800		349.000
3.5.6 Overige baten		<u>81.019</u>		<u>335.700</u>		<u>82.900</u>
		<u><u>544.866</u></u>		<u><u>757.440</u></u>		<u><u>568.300</u></u>

De overige baten zijn per saldo hoger begroot dan werkelijk. Dit wordt veroorzaakt door de verschillen in de begrotingsystematiek van beide fusie partners omtrent de overdracht van de scholen naar het bestuurskantoor. In 2019 zal er éénduidige begrotingsystematiek worden gehanteerd. Opbrengsten verhuur daalt door het wegvallen van de PCOK als huurder abeelplein 40. Detachering conform afspraak samenwerkingsverband met betrekking tot de nieuwkomersklas 2018.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	10.976.908		9.943.172		10.672.746	
Pensioenpremies	1.455.036		1.318.010		1.427.378	
Sociale lasten	<u>1.945.057</u>		<u>1.761.884</u>		<u>1.977.976</u>	
4.1.1 Lonen en salarissen		14.377.001		13.023.066		14.078.100
Dotaties personele voorzieningen	324.999		15.382		101.600	
Personeel niet in loondienst	375.227		222.650		254.200	
Overige lasten	<u>657.832</u>		<u>833.384</u>		<u>524.700</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		1.358.058		1.071.417		880.500
4.1.3 Af: uitkeringen		<u>-210.076</u>		<u>-15.000</u>		<u>-411.100</u>
		<u>15.524.984</u>		<u>14.079.482</u>		<u>14.547.500</u>

De personeelslasten liggen per saldo € 1.538.000 boven de begroting 2018 daar waar tegen de niet begroten inkomsten vanuit uitkeringen van 210.000 euro staan. De personeelslasten zijn ongeveer € 1.070.000 hoger dan de exploitatie over 2017. Per 31 december 2018 was de totale formatie, exclusief vervanging, 211,90 fte (2017: 212,85 fte).

Door forse stijgingen lerarensalarissen conform de CAO die lopende kalenderjaar 2018 is ingegaan, extra inzet OP en OOP in de vorm van werkdrukvermindering conform opgaaf Ministerie. Door wisseling in formatie, het niet vervullen van vacatures hebben ervoor gezorgd dat de stijging van kosten voor lonen en salarissen beperkt zijn gebleven t.o.v. kalenderjaar 2017. Hogere kosten inhuur OP/OOP voor o.a. interim directeuren op de Oranjeschool en Groen van Prinstererschool en inhuur IB-er's op diverse scholen.

De voorziening langdurig zieken is gewaardeerd en per dotatie bijgesteld naar het saldo 2018.

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	64.831		83.503		70.300	
4.2.2.2 Materiele vaste activa	<u>354.862</u>		<u>395.047</u>		<u>331.700</u>	
		<u>419.694</u>		<u>478.550</u>		<u>402.000</u>

De afschrijvingskosten 2018 zijn lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder investeringen dan gepland en doorgeschoven investeringen naar het volgend jaar.

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 huur	3.843		1.600		15.600	
4.3.3 Onderhoud	229.863		188.770		236.100	
4.3.4 Energie en water	276.198		273.500		251.200	
4.3.5 Schoonmaakkosten	410.273		400.900		397.100	
4.3.6 Heffingen	34.829		36.900		37.900	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	418.900		418.900		419.100	
4.3.8 Overige huisvestingslasten	<u>6.808</u>		<u>14.550</u>		<u>12.800</u>	
		<u>1.380.715</u>		<u>1.335.120</u>		<u>1.369.800</u>

De huisvestingslasten 2017 zijn hoger dan begroot en lager dan de werkelijk cijfers 2016. De stijging t.o.v. de begroting is verklaren doordat het schoonmaakbedrijf op een locatie duurder is uitgevallen, en er een toename is in het klein onderhoud van de scholen. Ten opzichte van 2017 is de huur van het Abeelplein weggevallen door de fusie van beide schoolbesturen. Schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er minder in eigen beheer wordt schoongemaakt, maar wordt uitbesteed aan het schoonmaakbedrijf. Hierdoor zijn de lasten van schoonmaakpersoneel eigen dienst lager.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		254.266		293.905		305.100
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		919.771		926.432		844.400
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		0		0		0
4.4.4 Overige lasten (incl.schoolactiviteiten vanuit de ouderbijdragen)		461.996		455.520		452.800
		<u>1.636.033</u>		<u>1.675.857</u>		<u>1.602.300</u>

De overige materiële lasten liggen per saldo €70.000 boven de werkelijke cijfers van 2017. De belangrijkste oorzaak is dat scholen beter hun budgetten gebruiken in de vorm van leermiddelen, licenties, opbrengstgericht werken en cultuureducatie. Door stijging van prestatieboxgelden stijgen ook deze budgetten aan de uitgaven kant.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening		20.437		30.334
Andere controlewerkzaamheden		0		585
Fiscale advisering		0		0
Andere niet-controlediensten		0		545
		<u>20.437</u>		<u>31.464</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten		18.602		21.100		25.200
5.5 Rentelasten		-2.930		-850		-2.800
		<u>15.671</u>		<u>20.250</u>		<u>22.400</u>

Als gevolg van de lage rente stand zijn de rente inkomsten 2018 lager uitgevallen dan begroot voor 2018 en werkelijk 2017. De rente inkomsten van de deposito is voor de langere termijn tot 2024 gegarandeerd.

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN (MODEL E)

Naam:	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat jaar 2017	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek	Stichting	Teylingen	4 (overig)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Stichting Prohles heeft geen beslissende zeggenschap in het financiële en operationele beleid van het samenwerkingsverband.

A 1.7 WNT : WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

WNT-verantwoording 2018 Stichting Prohles

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op stichting Prohles van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse 8.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>1</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	<u><u>8</u></u>

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor stichting Prohles is € 133.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Beheer bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

Bedragen x € 1	Rindert Venema		
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder		
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)	1,2		
Gewezen topfunctionaris	nee		
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	Motivering indien overschrijding:	nvt
Bezoldiging 2018		Gegevens 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.935	Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 14.925</u>	Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
<i>Subtotaal</i>	€ 107.860	Bezoldiging 2017	
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum'	€ 133.000	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 74.268
-/- onverschuldigd betaald bedrag		Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 12.033</u>
Totaal bezoldiging 2018	<u><u>€ 107.860</u></u>	Totaal bezoldiging 2017	<u><u>€ 86.301</u></u>
		Individueel bezoldigingsmaximum 2017	€ 129.000

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Bedragen x € 1	D. Ouwehand		
Functie	lid		
Duur dienstverband	1/1 - 31/12		
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.300	Motivering indien overschrijding: zie	nvt
Bezoldiging 2018		Gegevens 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 2.350	Duur dienstverband in 2017	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 0</u>	Bezoldiging 2017	
<i>Subtotaal</i>	€ 2.350	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	<u>€ 0</u>	Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 0</u>
Totaal bezoldiging 2018	<u><u>€ 2.350</u></u>	Totaal bezoldiging 2017	<u><u>€ 0</u></u>

**Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk
Prohles**

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.M. van Rijn	Voorzitter
B. Haasnoot	Vice Voorzitter
M. de Jong	Secretaris
A. Bouwman	Penningmeester
L. ten Hove	Lid
M. van der Bent	Lid
B. Haasnoot	Lid

OVERIGE GEGEVENS 1 - RESULTAATBESTEMMING 2018

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt 213.868 euro.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	0	0	1.052.082
Algemene reserve publiek	2.519.342	292.096	0	2.811.438
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0
Bestemmingsreserve publiek	3.189.000	0	0	3.189.000
	6.760.424	292.096	0	7.052.520

De bestemmingsreserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	0	0	1.052.082
Algemene reserve publiek	2.519.342	292.096	0	2.811.438
<i>Algemene reserve</i>	<i>3.571.424</i>	<i>292.096</i>	<i>0</i>	<i>3.863.520</i>
Reserve budget personeelsbeleid	1.160.000	0	0	1.160.000
Reserve Uittreding vervangingsfonds	125.000	0	0	125.000
Reserve professionalisering	270.000	0	0	270.000
Reserve ICT	225.000	0	0	225.000
Reserve onderwijs	1.064.000	0	0	1.064.000
Reserve zorg	345.000	0	0	345.000
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>	<i>3.189.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.189.000</i>
Totaal eigen vermogen	6.760.424	292.096	0	7.052.520

OVERIGE GEGEVENS 2 - CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD VOOR CONTROLEVERKLARING

OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.