

Stichting Prohles
Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	41
Jaarrekening	43
A.1.1 Balans per 31 december 2019 na resultaatbestemming	43
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2019	44
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2019	45
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2019	46
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2019	50
A.1.6 Verbonden partijen	52
A.1.7 WNT : Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	53
Overige gegevens	
1 Resultaatbestemming 2019	
2 Controleverklaring	
3 Gebeurtenissen na balansdatum	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2019 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 betreffende 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.

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.

Foutherstel 2018 en stelselwijziging 2019

In de jaarrekening 2019 is per 2018 een foutherstel in de voorziening groot onderhoud doorgevoerd n.a.v. het accountantsrapport 2018 en de opmerking van het ministerie OC&W. In de jaarrekening 2019 is de correctie vanuit het eigen vermogen van 865.000 euro en tevens een verhoging van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud van 137.000 euro doorgevoerd. Dit betekent een toevoeging van 1.002.000 euro aan de voorziening groot onderhoud in 2018. Gevolg een correctie in het eigen vermogen van 2018 dit resultaat is in de vergelijkende cijfers van de jaarrekening terug te vinden.

Per kalenderjaar 2019 is er een stelselwijziging doorgevoerd van de voorziening groot onderhoud naar de componentenmethode met betrekking tot het planmatig onderhoud. Deze stelselwijziging heeft gevolgen voor het resultaat 2019, de voorzieningen het eigen vermogen van 2019. Het voordeel ten opzichte van de oude methode is dat de componentenmethode het schattingselement verkleint. De overgangsbepaling van de stelselwijziging is op basis van (RJ 212.805) prospectief verwerkt in de jaarrekening. Het directe gevolg van deze stelselwijziging is dat het sald van de voorziening grootonderhoud van ongeveer 1.600.000 euro als vermogensmutatie is verwerkt in het eigen vermogen. Het verrichte planmatig onderhoud in 2019 (750.000 euro) is in de activa onder gebouwen en terreinen opgenomen.

De toelichting hiervan is te vinden in de onderdelen van de jaarrekening als tevens ook het bestuursverslag.

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-		Afschrijvings-		Afschrijvings-	
	termijn	percentage	termijn	percentage	termijn	percentage
	in maanden	per jaar	in maanden	per jaar	in maanden	per jaar
Gebouwen	Permanent		480	2,50%		
	Semi-permanent		240	5,00%		
	Noodlokalen		120	10,00%		
Planmatig onderhoud	Gebouw	240	5,00%	Schilderwerk binnen	120	10,00%
	Dak	180	6,66%	Schilderwerk buiten	60	20,00%
	Vloer	96	12,50%	Installaties	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. Naar aanleiding van de stelselwijziging bestaan de voorzieningen van stichting Prohles alleen uit personele voorzieningen.

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 geormerkte rijksbijdragen worden als baten verantwoord voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Het nog te besteden deel van de ontvangen geormerkte 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 2019 (en 2018) 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 2019 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		2019		2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	3.937.848		2.886.587	
1.3	Financiële vaste activa	<u>423.150</u>		<u>413.400</u>	
			4.360.999		3.299.987
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	1.097.230		1.125.889	
1.7	Liquide middelen	<u>6.461.933</u>		<u>5.760.005</u>	
			7.559.163		6.885.894
			<u>11.920.162</u>		<u>10.185.881</u>
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		9.327.237		6.050.520
2.2	Voorzieningen		730.933		2.345.365
2.4	Kortlopende schulden		1.861.991		1.789.996
			<u>11.920.162</u>		<u>10.185.881</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		Begroting 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	19.861.004		18.856.100		18.674.769	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	40.335		40.000		18.214	
3.5	Overige baten	<u>624.843</u>		<u>523.900</u>		<u>544.866</u>	
			<u>20.526.183</u>		<u>19.420.000</u>		<u>19.237.850</u>
	Totaal baten		<u>20.526.183</u>		<u>19.420.000</u>		<u>19.237.850</u>
Lasten							
4.1	Personeelslasten	15.607.379		15.633.100		15.524.984	
4.2	Afschrijvingen	467.586		508.300		419.694	
4.3	Huisvestingslasten	1.051.637		1.383.300		1.517.715	
4.4	Overige lasten	<u>1.734.921</u>		<u>1.939.200</u>		<u>1.636.033</u>	
			<u>18.861.523</u>		<u>19.463.900</u>		<u>19.098.425</u>
	Totaal lasten		<u>18.861.523</u>		<u>19.463.900</u>		<u>19.098.425</u>
	Saldo baten en lasten		1.664.660		-43.900		139.425
5	Financiële baten en lasten		<u>15.426</u>		<u>12.700</u>		<u>15.671</u>
	Netto-resultaat		<u>1.680.085</u>		<u>-31.200</u>		<u>155.096</u>

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	1.664.660	276.425
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	467.586	419.694
- mutaties voorzieningen	<u>-17.800</u>	<u>174.023</u>
	449.786	593.717
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	28.659	26.282
- schulden	<u>71.995</u>	<u>195.217</u>
	<u>100.655</u>	<u>221.498</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u><u>-2.215.101</u></u>	<u><u>-1.091.640</u></u>
Ontvangen interest	18.651	18.602
Betaalde interest	<u>-3.225</u>	<u>-2.930</u>
	<u>15.426</u>	<u>15.671</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>-2.230.526</u></u>	<u><u>-1.107.312</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.522.390	-648.395
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>3.543</u>	<u>0</u>
	<u>-1.518.847</u>	<u>-648.395</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-1.518.847</u></u>	<u><u>-648.395</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-9.750	-39.000
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-9.750</u>	<u>-39.002</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>-9.750</u></u>	<u><u>-39.002</u></u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>701.928</u></u>	<u><u>419.915</u></u>
Stand liquide middelen per 1 januari 2019	5.760.005	
Stand liquide middelen per 31 december 2019	<u>6.461.933</u>	
Mutatie liquide middelen	<u><u>701.928</u></u>	

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 1-1-2019	Inves- teringen	Bijzondere waarde- verminde- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.085.772	945.681	1.140.091	752.438	0	101.957	1.790.571
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.396.609	729.976	666.633	122.046	0	66.444	722.235
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen	3.276.075	2.196.212	1.079.863	297.105	3.543	299.185	1.074.241
1.2.4 Nog niet in gebruik genomen	0	0	0	350.801	0	0	350.801
	<u>6.758.457</u>	<u>3.871.870</u>	<u>2.886.587</u>	<u>1.522.390</u>	<u>3.543</u>	<u>467.586</u>	<u>3.937.848</u>

Door de stelselwijziging overgang naar componentenregeling van het planmatig onderhoud zijn de investeringen in de gebouwen en terreinen alsmede ook de afschrijvingslasten toegenomen. De investeringen betreffen grotendeels gebouwen, ICT-middelen, smartboarden, schoolmeubilair en leermiddelen. Voor de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar pagina met de waarderingsgrondslagen vaste activa. Onder "nog niet in gebruik genomen" (1.2.4) is het bedrag ondergebracht van de kosten 2019 met betrekking tot de verbouwing van het bestuurskantoor, Abeelplein 40. De oplevering staat voor 1 juni 2020 gepland. Bij oplevering worden de totale kosten verbouwing geactiveerd. Het totale offerte bedrag van de verbouwing van het Abeelplein 40 staat op 600.000 euro en wordt bekostigd vanuit de private middelen EV.

1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2019	Inves- teringen en verstrekte leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€
1.3.7					
1.3.7 Waarborgsommen	113.400	20.250	10.500	0	123.150
Overige vorderingen	300.000	0	0	0	300.000
	<u>413.400</u>	<u>20.250</u>	<u>10.500</u>	<u>0</u>	<u>423.150</u>

Onder 1.3.7 zijn waarborgsommen opgenomen. Dit betreft de vordering op ict bedrijf Snappet, deze lpads levert 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.

	2019	2018
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	34.958	35.746
1.5.2 Ministerie OCW/LNV	895.775	856.848
1.5.6 Gemeente Katwijk	0	27.467
1.5.7 Overige vorderingen	8.100	17.945
1.5.8 Overlopende activa	158.397	187.882
1.5.9 Af: voorziening verwachte oninbaarheid	0	0
	<u>1.097.230</u>	<u>1.125.889</u>

De vordering op het Ministerie OCW/LNV betreft het verschil in betalingsritme met betrekking tot de reguliere personele bekostiging.

	2019	2018
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	0	0
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.461.933	5.760.005
1.7.3 Deposito's	0	0
	<u>6.461.933</u>	<u>5.760.005</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 2019

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1 januari 2019 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31 december 2019 €
2.1.1.1 <i>Algemene reserve (privaat)</i>	1.052.082	0	0	1.052.082
2.1.1.2 <i>Algemene reserve (publiek)</i>	1.809.438	978.085		2.787.523
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.160.000			1.160.000
Reserve Planmatig Onderhoud	0		1.596.632	1.596.632
Reserve n.a.v. cao-afspraken 2019/2020	0	697.000		697.000
Reserve Uittreding vervangingsfonds	125.000	25.000		150.000
Reserve Professionalisering	270.000			270.000
Reserve ICT	225.000			225.000
Reserve Onderwijs	1.064.000	-20.000		1.044.000
Reserve Zorg	345.000			345.000
<i>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</i>	<i>3.189.000</i>	<i>702.000</i>	<i>1.596.632</i>	<i>5.487.632</i>
Totaal eigen vermogen	6.050.520	1.680.085	1.596.632	9.327.237

Naar aanleiding van een te lage voorziening onderhoud gebouwen is er met terugwerkende kracht per 2018 een fouterstel in het eigenvermogen uitgevoerd. De vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast naar de juiste vastgestelde stand van de voorziening onderhoud gebouwen. Door de uitvoer van de fouterstel in de vergelijkende cijfers van 2018 is het eigenvermogen gecorrigeerd. Door het overgaan van voorziening groot onderhoud naar de componentenregeling per kalenderjaar 2019 heeft er een stelselwijziging plaats gevonden in de jaarrekening 2019. Dit betekent dat het saldo van de voorziening groot onderhoud is verwerkt als een vermogensmutatie ten behoeve van het eigen vermogen. Om inzichtelijk te houden welk deel vrij is gekomen naar aanleiding van deze stelselwijziging is er voor gekozen om dit saldo in een doorvoor gecreëerde bestemmingsreserve te presenteren in het eigen vermogen.

Toelichting bestemmingsreserves

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 bestemmingsreserve planmatig onderhoud komt voort uit het doorvoeren van de stelselwijziging waarbij het saldo van de voorziening grootonderhoud is als een vermogensmutatie ten behoeve van het eigen vermogen. Om inzichtelijk te houden wat er voor het planmatig-onderhoud beschikbaar stond is er voor gekozen om hiervan een bestemmingsreserve te creëren. Lopende het jaar 2020 zal de Raad van Beheer de bestemming bepalen van deze reserve.

Medio 2019 is door het Ministerie al een indexatie voorschot toegewezen op de toekomstige nog af te sluiten CAO. Eind 2019 is daar op volgend nog het convenant leraren tekort afgesloten. Dit heeft geresulteerd in een vooruit ontvangst van bekostiging in 2019.

Conform wet en regelgeving zijn te ontvangsten in de bestemmingsreserve cao-afspraken 2019/2020 gereserveerd voor de uitgaven die in 2020 gaan volgen ten behoeve van de personelekosten inzake de éénmalige uitkeringen die in februari 2020 zal worden uitbetaald.

De stg. Prohles is per 1 januari 2018 eigen risicodragers v.w.b. de vervangingskosten. Om toekomstige risico's in de vervanging op te kunnen vangen is besloten om jaarlijks het verschil in resultaat van begroting en werkelijke vervangingskosten minus uitkering te reserveren in de bestemmingsreserve "reserve uittreding vervangingsfonds".

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 2019			Vrijval 2019	Stand per 31 december 2019		Kortlopende deel	
	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	€		€	< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
Jubileumgratificaties	186.328	29.952	25.512	0	190.768	19.077	171.691	
Langdurig zieke werknemers	539.760	32.916	50.577	0	522.099	52.210	469.889	
Spaarverlof	22.645	0	4.579	0	18.066	1.807	16.259	
2.2.3 Onderhoud gebouw	1.596.632	0	0	1.596.632	0	0	0	
	<u>2.345.365</u>	<u>62.868</u>	<u>80.668</u>	<u>1.596.632</u>	<u>730.933</u>	<u>73.093</u>	<u>657.840</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. Per 1 januari 2020 heeft stichting Prohles een wga-erd verzekering. De wga-erd verzekering dekt voor een groot gedeelte de toekomstige gevallen per 1 januari 2020.

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. De voorziening is naar aanleiding van wet en regelgeving aangepast naar het niveau per 31 december 2018. Door stelselwijziging per 1-1-2019 is het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen vrijgevallen en als vermogensmutatie verwerkt in het eigen vermogen.

	2019	2018
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	<u>430.969</u>	<u>442.692</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>569.787</u>	<u>604.837</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	<u>219.962</u>	<u>194.471</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	<u>65.676</u>	<u>13.462</u>
2.4.10 Overlopende passiva	<u>575.598</u>	<u>534.535</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.861.991</u>	<u>1.789.996</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 de toewijzing €	ontvangen t/m 2018 €	Lasten in 2018	ontvangen t/m 2019 €	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019	Prestatie Afgerond?
Subsidie voor studieverlof	928387-1/20.09.18	12.093	12.093	5.039	0	7.054	0	JA
Subsidie voor studieverlof	1006601-1/20.09.19	12.091	0	0	12.091	0	12.091	NEE
Subsidie voor studieverlof	10006441-1/20.09.19	12.093	0	0	12.093	5.039	7.054	NEE
Zij-instromers subsidie	1027673-1/19.12.19	40.000	0	0	40.000	16.667	23.333	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. Einddatum contract 1 juli 2022.

De Willem van Veenschool en Christelijke opleidingsschool hebben een contract afgesloten met betrekking tot operational lease voor chrome books van een termijn van 4 jaar voor ongeveer 22.000 euro per jaar. Deze contracten zijn individueel en dus op schoolniveau afgesloten. Einddatum contract 1 augustus 2023.

De stichting Prohles heeft een deelnemersovereenkomst met Eneco voor de jaren 2015 t/m 2020 en betreft de scholen Colignyschool, Farèlschool, Christelijke Opleidingsschool, 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 2019-2020 twee personeelsleden gebruik maken van duurzame inzetbaarheid. Er zijn ook 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

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ		18.643.143		17.700.400		17.461.403
Geoomerkte OCW subsidies		0		0		0
Niet-geoomerkte OCW-subsidies		<u>710.217</u>		<u>667.800</u>		<u>719.785</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ		710.217		667.800		719.785
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		<u>507.645</u>		<u>487.900</u>		<u>493.582</u>
		<u><u>19.861.004</u></u>		<u><u>18.856.100</u></u>		<u><u>18.674.769</u></u>

De Rijksbijdragen zijn in 2019 hoger dan werkelijk 2018 en de begroting 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexatie van de bekostiging door het Ministerie als vooruit- ontvangst van de indexatie van de CAO 2019-2020, eenmalige bekostiging convenant aanpak lerarentekort, toevoeging bekostiging werkdrukgeden. De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV betreft hier de ontvangen gelden vanuit het nieuwe samenwerkingsverband.

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		<u>40.335</u>		<u>40.000</u>		<u>18.214</u>
		<u><u>40.335</u></u>		<u><u>40.000</u></u>		<u><u>18.214</u></u>

Vergoeding gemeente voor medegebruik gymzaal locatie de Duinroos kalenderjaar 2019 en subsidie voltijds nieuwkomersklas.

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur		90.595		59.400		46.840
3.5.2 Detachering		78.148		90.000		87.675
3.5.5 Ouderbijdragen schoolactiviteiten		359.515		340.000		329.331
3.5.6 Overige baten		<u>96.585</u>		<u>34.500</u>		<u>81.019</u>
		<u><u>624.843</u></u>		<u><u>523.900</u></u>		<u><u>544.866</u></u>

De overige baten zijn per saldo hoger begroot dan werkelijk. Dit wordt veroorzaakt door herberekening van de huurprijzen per 2019. Tevens zijn de overige baten hoger dan begroot in verband met extra overige inkomsten gemeente Katwijk naar aanleiding van stormschade, diverse subsidies onderwijs ontwikkeling evenals personele subsidie voor ondersteuning en begeleiding.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2019

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	11.047.001		11.047.307		10.976.909	
Sociale lasten	1.888.765		1.889.672		1.945.057	
Pensioenpremies	<u>1.757.777</u>		<u>1.758.621</u>		<u>1.455.036</u>	
4.1.1 Lonen en salarissen		14.693.543		14.695.600		14.377.001
Dotaties personele voorzieningen	-17.800		26.300		324.999	
Personeel niet in loondienst	519.861		347.000		375.227	
Overige lasten	<u>675.574</u>		<u>664.200</u>		<u>657.832</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		1.177.635		1.037.500		1.358.058
4.1.3 Af: uitkeringen		<u>-263.798</u>		<u>-100.000</u>		<u>-210.076</u>
		<u>15.607.379</u>		<u>15.633.100</u>		<u>15.524.984</u>

De personeelslasten liggen per saldo € 7.876 boven de begroting 2019. Onderlinge verschillen zijn vooral te zien in de kosten inhuur en de ontvangen uitkeringen UWV. De personeelslasten 2019 zijn ongeveer 116.000 euro hoger dan de exploitatie over 2018. Per 31 december 2019 was de totale formatie, exclusief vervanging, 217,11 fte (2018: 211,90 fte).

Door wisselingen in fte, het niet kunnen vervullen van vacatures, het aanhouden van begrotingsafspraken/formatieplan hebben ervoor gezorgd dat de loonkosten conform de begroting zijn gebleven. Daarentegen zijn er hogere kosten voor de inhuur voor o.a. interim directeuren op de Brughenschool en Groen van Prinstererschool en inhuur IB-er's op diverse scholen.

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	101.957		74.400		64.831	
4.2.2.2 Materiele vaste activa	<u>365.628</u>		<u>433.900</u>		<u>354.862</u>	
		<u>467.586</u>		<u>508.300</u>		<u>419.694</u>

De afschrijvingskosten 2019 zijn lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder investeringen dan gepland en doorgeschoven investeringen naar het volgend jaar.

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	3.730		0		3.843	
4.3.2 Verzekering huisvesting	919		0		0	
4.3.3 Onderhoud	256.646		188.700		229.863	
4.3.4 Energie en water	271.050		289.500		276.198	
4.3.5 Schoonmaakkosten	447.648		430.400		410.273	
4.3.6 Heffingen	39.014		43.500		34.829	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	0		418.900		555.900	
4.3.8 Overige huisvestingslasten	<u>32.631</u>		<u>12.300</u>		<u>6.808</u>	
		<u>1.051.637</u>		<u>1.383.300</u>		<u>1.517.715</u>

De huisvestingslasten zijn naar aanleiding van de stelselwijziging afwijkend ten opzichte van zowel de begroting 2019 als de vergelijkende cijfers van 2018. Als de dotatie groot onderhoud buiten beschouwing wordt gelaten (4.3.7) is op te merken dat onderhoudskosten blijven stijgen. Deze al in 2018 opliepen en dit doorgaand 2019 blijven toenemen. De veroudering van schoolgebouwen brengt extra onderhoud met zich mee.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2019

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	281.977		314.400		254.266	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	964.697		1.147.900		919.771	
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0		0		0	
4.4.4 Overige lasten (incl.schoolactiviteiten vanuit de ouderbijdragen)	488.246		476.900		461.996	
		<u>1.734.921</u>		<u>1.939.200</u>		<u>1.636.033</u>

De overige materiële lasten liggen per saldo €80.000 boven de werkelijke cijfers van 2018. 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.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening	22.352		20.437	
Andere controlewerkzaamheden	0		0	
Fiscale advisering	0		0	
Andere niet-controlediensten	0		0	
		<u>22.352</u>		<u>20.437</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten	18.651		16.000		18.602	
5.5 Rentelasten	-3.225		-3.300		-2.930	
		<u>15.426</u>		<u>12.700</u>		<u>15.671</u>

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 31-12-2019	Resultaat jaar 2018	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 2019 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	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>8</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor stichting Prohles is € 138.000. 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	R.P.R. 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 2019		Gegevens 2018	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 94.266	Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 16.485</u>	Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
<i>Subtotaal</i>	€ 110.751	Bezoldiging 2018	
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum'	€ 138.000	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.935
-/- onverschuldigd betaald bedrag		Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 14.925</u>
Totaal bezoldiging 2019	<u><u>€ 110.751</u></u>	Totaal bezoldiging 2018	<u><u>€ 107.860</u></u>
		Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 133.000

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
D. Ouwehand	Lid

OVERIGE GEGEVENS 1 - RESULTAATBESTEMMING 2019

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt 1.680.085 euro.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves met in acht genomen de verwerking van de éénmalige bekostiging 2019. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	0	0	1.052.082
Algemene reserve publiek	1.809.438	978.085	0	2.787.523
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0
Bestemmingsreserve publiek	3.189.000	702.000	1.596.632	5.487.632
	<u>6.050.520</u>	<u>1.680.085</u>	<u>1.596.632</u>	<u>9.327.237</u>

De bestemmingsreserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	0	0	1.052.082
Algemene reserve publiek	1.809.438	978.085	0	2.787.523
<i>Algemene reserve</i>	<i>2.861.520</i>	<i>978.085</i>	<i>0</i>	<i>3.839.605</i>
Reserve budget personeelsbeleid	1.160.000	0	0	1.160.000
Reserve Planmatig Onderhoud	0	0	1.596.632	1.596.632
Reserve n.a.v. cao-afspraken 2019/2020	0	697.000	0	697.000
Reserve Uittreding vervangingsfonds	125.000	25.000	0	150.000
Reserve professionalisering	270.000	0	0	270.000
Reserve ICT	225.000	0	0	225.000
Reserve onderwijs	1.064.000	-20.000	0	1.044.000
Reserve zorg	345.000	0	0	345.000
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>	<i>3.189.000</i>	<i>702.000</i>	<i>1.596.632</i>	<i>5.487.632</i>
Totaal eigen vermogen	<u>6.050.520</u>	<u>1.680.085</u>	<u>1.596.632</u>	<u>9.327.237</u>

OVERIGE GEGEVENS 2 - CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD VOOR CONTROLEVERKLARING

OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.