

Jaarverslag 2018

Stichting Procon,
te Epe

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	9
Continuïteitsparagraaf	15
Verslag toezichthoudend orgaan	19
Kengetallen	21

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
Balans per 31 december 2018	33
Staat van baten en lasten 2018	34
Kasstroomoverzicht 2018	35
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	40
(Voorstel) bestemming van het resultaat	45
Gebeurtenissen na balansdatum	46
Verbonden partijen	47
Verantwoording subsidies	48
WNT-Verantwoording 2018	49
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	55

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	57
Gegevens over de rechtspersoon	58

Bijlagen:

OCW-bijlage	60
Specificatie balansposten	61
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	63
Staat van baten en lasten 2018 per kostenplaats	65

BESTUURSVERSLAG

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Missie en visie van ProCon

ProCon verzorgt onderwijs op 5 basisscholen in Epe en Vaassen. Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereide we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, creativiteit en 21^e eeuwse vaardigheden staan in ons onderwijs centraal.

ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen, en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en beijveren ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Algemene informatie

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van de verdere versterking van de ProCon-organisatie, met name op het gebied van Kwaliteitszorg.

Een sterke organisatie helpt om als 'merk' onze positie in de concurrerende markt te behouden en mogelijk te verstevigen. Hiervoor is verder geïnvesteerd in sterke relaties en samenwerkingsafspraken met de samenwerkingspartners, binnen en buiten het onderwijs.

Het jaar 2018 heeft verder in het teken gestaan van het ontwerpen van een nieuw strategisch beleidsplan. In tegenstelling tot eerdere strategische beleidsplannen is het plan 2018-2022 tot stand gekomen met betrokkenheid van leerlingen, leerkrachten, directeuren en de GMR.

Inleiding

Kinderen moeten op school in een veilige omgeving zichzelf durven en kunnen zijn. In deze veilige omgeving kunnen zij hun talenten ontwikkelen en deze gebruiken om een waardevolle bijdrage te kunnen leveren aan de maatschappij. We (ProCon) werken daarvoor vanuit de volgende waarden: Betrokkenheid en gekend zijn; Vertrouwen; Kwaliteit en Groei.

ProCon kiest ervoor om de beschikbare middelen in te zetten voor alle kinderen op de scholen van ProCon en zo passend onderwijs te verzorgen. Dit betekent dat op alle lagen: bestuur, directie, leerkrachten en overige personeelsleden een professionele bijdrage wordt verwacht binnen de eigen functie/taken op de gebieden onderwijs, communicatie, samenwerking en aansluiting bij actuele ontwikkelingen in het onderwijs en de maatschappij. Onze kernactiviteit is het geven van basisonderwijs aan kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar. De 5 scholen van ProCon liggen in Epe (K.Norelschool, Anne de Vriesschool en WG van de Hulstschool) en Vaassen ('t Mozaiek en de Violier) in de gemeente Epe.

De oktobertelling laat de volgende leerlingenaantallen zien voor ProCon:

naam school	plaats	aantal leerlingen per 1.10.2018
de Violier	Vaassen	219
't Mozaiek	Vaassen	233
Anne de Vriesschool	Epe	160
W.G. van der Hulstschool	Epe	124
KNorelschool	Epe	123
Totaal		859

Statutaire aanpassingen

Belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstellingen juridische structuur zijn niet aan de orde. De juridische entiteit die voor Kleurrijk is bedacht is in 2016 tegen het licht gehouden. Samen met Proo, de stichting die het openbaar onderwijs verzorgt in de regio, is ProCon verantwoordelijk voor de exploitatie van Kleurrijk, het multifunctionele centrum waarin onder meer de WG vd Hulstschool is gevestigd. Met de gemeente en Proo wordt nog overlegd hoe juridisch en praktisch de samenwerking in Kleurrijk het beste kan worden georganiseerd, met inachtneming van de Governance-principes. De directeuren van de scholen hebben elk in voorbereidende zin deelportefeuilles van de bestuurder overgenomen. Deze werkwijze bevalt goed en is gecontinueerd in 2018.

Ontwikkelingen

Onderwijsresultaten

In 2018 hebben alle ProCon-scholen boven het gemiddelde gescoord voor wat betreft de CITO-eindtoets, terwijl in 2017 een van de scholen nog onder gemiddeld scoorde. Een resultaat waar we trots op zijn en dat we hebben weten te bereiken door onder meer systematisch te zoeken naar verbetermogelijkheden van ons onderwijs naar aanleiding van analyses van eerdere resultaten.

Profilering

Naast de reguliere onderwijsprogramma's die voor alle scholen gelden, kunnen de individuele scholen hun eigen accent(en) kiezen. Een van de scholen werkt volgens de Dalton-principes, andere kiezen voor meervoudige intelligentie, cultuureducatie, 21^e eeuwse vaardigheden, ICT en handelingsgericht werken.

Samenwerkingsverband en Passend Onderwijs

ProCon is aangesloten bij samenwerkingsverband Passend Onderwijs OZK-Noord Veluwe (P02509). Binnen OZK NoordVeluwe is gekozen voor het bestuursmodel, zodat de middelen die binnenkomen bij het samenwerkingsverband worden doorgesluisd naar de scholen/besturen. Deze middelen worden ingezet om de leerlingen een passend onderwijsaanbod te kunnen geven.

In de Epese context is met succes gewerkt aan een dekkend netwerk van voorzieningen waarin voor alle kinderen passend onderwijs kan worden geboden. Vijf schoolbesturen, waaronder ProCon hebben in 2018 een samenwerkingsovereenkomst getekend dat erin voorziet dat op de van der Reijdschool twee ondersteuningsgroepen zijn gecreëerd voor kinderen die in het regulier basisonderwijs uit de boot dreigden te vallen. Het samenwerkingsverband Zeeluwe heeft hiervoor 120.000 euro subsidie toegekend voor jonge kinderen. De ondersteuningsgroep die voor oudere kinderen op de van der Reijdschool is ingericht biedt plaats aan kinderen met wie de basisscholen handelingsverlegen zijn. Met extra aandacht en diagnostiek wordt in de ondersteuningsgroep gekeken naar wat leerlingen nodig hebben zodat doorverwijzing of terugplaatsing met meer kans op succes kan worden gerealiseerd.

Binnen de gemeente Epe maken we ook op andere gebieden met het inrichten van een expertisecentrum goede vorderingen. Het doel is de expertise die aanwezig is binnen het sbao en het so te behouden en in te kunnen zetten ten behoeve van alle leerlingen.

NT2-Onderwijs

Binnen de gemeente Epe verzorgt ProCon het NT2-onderwijs voor alle kinderen die het betreft. Door bundeling van expertise en een goede samenwerking slagen we erin deze kinderen binnen een jaar terug te laten keren naar de basisschool zodat ze regulier onderwijs kunnen volgen. Het taalniveau dat daarbij hoort willen we in principe in 1 jaar bereiken. Gemiddeld bezochten afgelopen jaar 12 kinderen onze NT-2 klas. De klas wordt begeleidt door een full-time leerkracht en een leerkracht die vier ochtenden per week extra ondersteuning biedt. Deze extra leerkracht heeft de opleiding voor IB'er gevolgd.

Internationalisering

Op het gebied van internationalisering is vervolg gegeven aan een samenwerkingsproject een school in Zuid-Afrika. De benodigde middelen om de school te helpen door de bouw van twee ruimten zijn met veel acties en inspanningen van alle scholen en externe partijen verworven. Ook Wilde Ganzen heeft zich aan het project verbonden. In 2018 kon dit project met succes en naar tevredenheid worden afgerond.

Medewerkers

In 2018 werkten bij ProCon 94 medewerkers. Verdeeld over de verschillende functies zijn ze in het volgende overzicht bij elkaar gebracht:

	<u>In fte</u>	<u>aantal medewerkers</u>
OP (Onderwijzend Personeel)	47,5	70
OOP (OnderwijsOndersteunend Personeel)	8,4	15
DIR (Directeuren)	5,3	6
OOP (schoonmaak)	1,4	3

Professionalisering

ProCon stimuleert medewerkers om te investeren in de eigen professionaliteit. Meerdere masteropleidingen bieden hiervoor een goede basis maar ook andere vormen van scholing, intervisie en begeleiding worden toegejuicht.

Meerdere collega's volgen en volgden een masteropleiding en brengen daarmee extra deskundigheid in de scholen. Tijdens studiedagen delen we deze kennis en ook werken we tussen de scholen samen om kennis te delen en casuïstiek te bespreken. Van elke leerkracht verwachten we dat drie verplichte e-modules te volgen, een mbt de AVG, een over growth mindset en een door de schooldirecteur te bepalen. Voor alle medewerkers is e-learning aanbod ingekocht.

Binnen de organisatie beschikken 8 leerkrachten over een (HBO-)mastertitel. Alle directeuren volgden de opleiding voor schoolleider en van alle IB'ers (5) rondde de IB-opleiding af. Daarnaast is een orthopedagoog (WO-master) sinds 2018 als IB'er en leerkracht aan de stichting verbonden.

Ziekteverzuim

De resultaten en kerncijfers worden per kwartaal ProCon-breed gecommuniceerd in een kwartaalrapportage. Hierin staan getallen over onder andere financiën, ziekteverzuim en leerlingenaantal. Het ziekte-verzuimcijfer over 2018 was gemiddeld 5,6%, iets lager dan in 2017. Enerzijds is dit te verklaren vanuit de onrustige situatie op de Anne de Vriesschool, anderzijds willen we niet dat we ons al te zeer blind staren op eenvoudig te leggen verbanden en met een open blik blijven kijken naar onderliggende oorzaken.

Inzet gelden werkdrukvermindering

In 2018 zijn door de scholen in overleg en na instemming door de personeelsgeledingen van medezeggenschapsraden, de werkdrukverminderingsgelden ingezet. In 2019 zal dat wederom gebeuren. De middelen zijn alle ingezet ten behoeve van extra formatie. Deze is besteed aan een vakleerkracht gymnastiek, ondersteuning door klasse assistenten, extra uren voor individuele begeleiding en het creëren van een extra groep.

Beloning bestuurder en leden Raad van Toezicht

Het beleid binnen ProCon is de bestuurder te vergoeden volgens de cao-PO. De Raad van Toezicht ontvangt voor haar werkzaamheden een onkostenvergoeding.

In 2018 heeft een viertal leden afscheid genomen van de Raad van Toezicht waardoor de Raad gedurende een aantal maanden bestond uit slechts de vice-voorzitter. Eind 2018 is de Raad van Toezicht weer op de gewenste sterkte van 4 personen. Begin 2019 zullen de verschillende portefeuilles (Onderwijs, Financiën, Huisvesting, Personeel, Overig) over de leden van de Raad van Toezicht worden verdeeld.

ProCon wil in 2019 vaststellen te gaan werken volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zoals dat door van de PO-Raad is opgesteld.

Inspectie

De onderwijsprestaties van twee scholen die in 2017 conform het inspectieoordeel nog onder de maat waren zijn inmiddels door de inspectie op orde bevonden. Met extra inspanning, hulp van de PO-Raad en externe deskundigheid, en niet in de laatste plaats door grote inzet van beide schoolteams, is het positieve resultaat behaald. Op de Anne de Vriesschool is tijdelijk met een interim-directeur gewerkt. Vanaf de zomer 2018 is deze positie structureel ingevuld door een nieuw geworven directeur.

Daarnaast zijn er meerdere nieuwe leerkrachten voor de school benoemd en is afscheid genomen van een aantal collega's. De school is opgewaardeerd van het predikaat 'onvoldoende' naar 'voldoende'. De KNorelschool had het inspectieoordeel 'zeer zwak' gekregen en heeft met veel inspanning, elan en veerkracht dit weten om te buigen naar 'voldoende', een uitzonderlijke prestatie!

Ook op bestuursniveau is het inspectieoordeel merendeels bijgesteld naar voldoende, alleen de verantwoording, met name het jaarverslag (van 2017) voldeed nog niet aan de eisen. Voor 2018 verwachten we ook dit onderdeel op orde te hebben.

Kwaliteitszorg

Er is verder gewerkt om op al onze scholen kwaliteitszorg meer en beter te verankeren binnen de stichting. Een van de directeuren heeft Kwaliteitszorg in portefeuille gekregen en werkt samen met de bestuurder aan verdere verankering en verbetering.

In 2018 zijn de ProCon-scholen begonnen om te werken vanuit het vastgesteld beleidskader Opbrengstgericht Werken. Ook de jaarplannen van de scholen zijn hier op afgestemd. In de verantwoordingscyclus wordt met de bestuurder hier periodiek op teruggekeken.

GMR

De samenwerking met de GMR is in het kader van de horizontale verantwoording nader beschouwd. Het inspectiebezoek in 2017 heeft daar ook een impuls aan gegeven. In 2018 is gewerkt aan de versterking van de medezeggenschap, de GMR en de bestuurder namen deel aan een cursusavond die hiervoor was belegd. Ook voor de MR-en van de scholen wordt een vergelijkbaar en passend aanbod voorbereid.

Krimp

Epe is een krimpgemeente, het aantal leerlingen in het basisonderwijs daalt, waardoor in verhouding op de scholen teveel directieformatie zal ontstaan. Dit geeft ruimte om de nieuwe bestuurder te ondersteunen bij het voorbereiden van het uit te voeren beleid.

Het taakbeleid op het niveau van ProCon geharmoniseerd. Op iedere school van ProCon geldt nu een vergelijkbare inzet en honorering van taakruimte. Binnen Procon werkten we in 2018 met het zogenaamde Basismodel. In 2019 werken met het zgn Werkverdelingsplan, de wettelijke opvolger van het Taakbeleid.

Als gevolg van de krimp, of beter, de voorbereiding erop, zijn de tijdelijke aanstellingen nader bekeken. ProCon heeft ervoor gekozen om tijdelijke aanstellingen om te zetten in vast als de betreffende medewerker goed functioneert. Dit heeft ertoe geleid dat er meer zekerheid voor meer medewerkers is gekomen en dat voor ProCon de continuïteit voor wat betreft het medewerkersbestand is toegenomen. De keerzijde is dat de flexibiliteit van het personeelsbestand afneemt. Hierbij dient aangetekend te worden dat ProCon deel uitmaakt van de zgn. IJsselpool, een vervangingspool waarin 5 schoolbesturen participeren en die de flexibiliteit gezamenlijk garandeert evenals de vervanging van leerkrachten in geval van bijv. ziekte.

De gevolgen van de krimp willen we tot een minimum beperken en tegelijkertijd willen we ervoor zorgen dat onze scholen meer dan gemiddeld aantrekkelijk blijven voor ouders. Uitgangspunt bij ontslag is uitkeringen tot een minimum te beperken.

Om dit te kunnen bewerkstelligen wordt in voorkomende gevallen altijd juridisch advies gevraagd, zonodig met begeleiding van het proces.

Inkoop efficiëntie

We werken inmiddels samen met het Centraal Inkoopbureau, een organisatie die vanwege schaalgrootte voordeel voor ons weet te behalen bij leveranciers. De ervaringen tot nu toe zijn positief.

Risico inventarisatie

De plannen m.b.t. de risico-inventarisatie zijn binnen ProCon uitgevoerd. Verder is het beleid m.b.t. de Arbo-richtlijnen en schoolveiligheid aangescherpt.

Klachten

Klachten worden volgens de klachtenprocedure zo laag mogelijk binnen de organisatie afgehandeld. Binnen de school met leerkrachten en directie. Wanneer opschaling nodig is wordt een beroep gedaan op het bestuur.

In 2018 zijn geen klachten binnengekomen bij de klachtencommissie of de geschillencommissie.

Onderhoud

Op alle scholen wordt gewerkt met een meerjarenonderhoudsplan (MOP). Voor de KNorelschool gaan we in 2019 een bescheiden impuls geven aan de onderwijshuisvesting om de school een meer eigentijdse beleving mee te geven. In 2018 is het schoolplein van KNorelschool al aangepakt. Op langere termijn wordt samen met de gemeente en andere schoolbesturen toegewerkt naar een duurzame onderwijshuisvestingssituatie in het gebied van de KNorelschool. Dit gaat mogelijk resulteren in een (brede) samenwerkingsschool op de huidige plek van de nieuwe Wisselse School.

Interne risicobeheersings- en controlesysteem en Risicomanagement

De beheersing van de risico's voert ProCon uit met de Planning&ControlTool. De gegevens die elk najaar worden ingevoerd vormen de basis voor betrouwbare cijfers.

Het meerjarenbestuursformatieplan vormt naast de meerjarenbegroting de basis voor een gezonde financiële bedrijfsvoering. ProCon is een financieel een gezonde organisatie.

Ook beschikt ProCon over voldoende eigen vermogen om niet-voorzien kosten op te vangen.

ProCon kiest ervoor om de risico's kwalitatief in kaart te brengen en ernaar te handelen. Deze zaken komen in beeld in het proces van de planning- en controlcyclus. Er lijkt vooralsnog geen behoefte om dit instrumentarium verder uit te breiden of nader te preciseren.

Verschillende factoren vormen een potentieel risico voor ProCon:

Bekostiging door de overheid

Deze fluctueert op jaarbasis en noopt de organisatie tot prudentie. In de praktijk blijkt overigens dat de bekostiging vrijwel altijd naar de afronding van een kalenderjaar toe een of meerdere meevallers krijgt. Verder houden we volgens de wettelijke richtlijnen het weerstandsvermogen van de stichting op peil.

Leerlingkrimp

Zowel bij ProCon als landelijk gezien is er een leerlingkrimp voorzien voor de komende jaren. In de meer-

jarenbegroting is rekening gehouden met een neerwaartse aanpassing in leerlingaantallen.

Maatregelen:

Door onder andere in te zetten op communicatie, strategie en public relations van de Stichting werken we met de scholen aan de relatieve aantrekkelijkheid van ons onderwijs.

Een andere maatregel is dat Stichting ProCon samen met een aantal schoolbesturen in de regio via de onderwijszorgkoepel (Zeeluwe) een subsidie voor stimuleringsregeling leerlingdaling toegekend heeft gekregen.

Ook in 2018 is werk gemaakt door de zgn. werkgroep Perspectief om met alle schoolbesturen in de Epese context te werken aan een duurzame inrichting van onderwijsvoorzieningen in de gemeente. Dit proces, waarin ook de gemeente Epe participeert, loopt nog door en zal naar verwachting structureel gemonitord worden door de werkgroep.

Wet Werk en Zekerheid

Met ingang van 1 juli 2015 is de Wet Werk en Zekerheid ingesteld.

De Wet Werk en Zekerheid is bedoeld om het ontslagrecht sneller en goedkoper te maken, de rechtspositie van flexwerkers te versterken en meer mensen uit de WW aan het werk te krijgen.

Werknemers hebben na drie contracten recht op een vaste baan. Met name in het onderwijs is dit een probleem bij invallers (hoewel er een uitzonderingsregeling voor ziektevervangings is).

Maatregel:

Bij Stichting ProCon streven we ernaar medewerkers die voldoen een vaste aanstelling te geven.

Hiermee borgen we tot op zekere hoogte de kwaliteit binnen de organisatie en kunnen we leerkrachten aan ons binden, een niet onbelangrijke factor in een tijd waarin leerkrachten meer en meer schaars worden.

Ziekteverzuim

Als laatste blijkt het punt ziekteverzuim een behoorlijk risico te zijn. Dit kan veel onrust en imagoschade veroorzaken en kan brengt de nodige financiële gevolgen met zich mee.

Maatregel:

In samenwerking met de arbodienst zijn de maatregelen rondom het ziekteverzuim verder aangescherpt.

Re-integrerende personeelsleden worden gecoacht en de personeelsdossiers worden up-to-date gehouden. Afgezien van langdurig ziektegevallen stijgt het ziekteverzuim binnen ProCon. We zullen daar middels onderzoek verder naar kijken om te bezien of we passende maatregelen kunnen treffen waardoor het ziekteverzuim weer kan dalen.

Verder investeert ProCon in medewerkers die tijdelijk een 'duwtje in de rug' nodig hebben of op een kantelpunt in hun loopbaan staan. Revitaliseren, de vinger aan de pols houden en maatwerkoplossingen bedenken zijn middelen die we actief inzetten om ervoor te zorgen dat zoveel mogelijk medewerkers met plezier naar het werk kunnen blijven gaan. Een voorbeeld hiervan is het Generatiepact, een traject dat speciaal bedoeld is voor leerkrachten die naar het einde van hun carrière onder aantrekkelijke voorwaarden minder kunnen gaan werken of zelfs demotie kunnen maken. Vorig jaar heeft al een medewerker gebruik gemaakt van deze regeling, een aantal collega's is geïnteresseerd.

Kosten uitkeringen na ontslag

Binnen ProCon voeren we beleid om de kosten van uitkeringen na ontslag tot een minimum te beperken. Dit heeft erin geresulteerd dat in 2018 afscheid is genomen van twee medewerkers die met een bescheiden vergoeding vertrokken zonder dat eventuele uitkeringen op ProCon verhaald zullen worden.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

In 2018 is een verder gewerkt aan de implementatie van maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen die de overheid aan ProCon stelt in het kader van de AVG. Ook in 2019 zullen we hier mee doorgaan.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	621.153	673.457	Eigen vermogen	1.515.621	1.601.498
Financiële vaste activa	384.320	451.021	Voorzieningen	297.624	249.762
Vorderingen	324.360	272.665	Kortlopende schulden	600.767	758.887
Kortlopende effecten	-	85.433			
Liquide middelen	1.084.179	1.127.571			
Totaal activa	2.414.012	2.610.147	Totaal passiva	2.414.012	2.610.147

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa

In 2018 is € 113.891 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Het grootste deel van dit bedrag zijnde € 67.000 is geïnvesteerd in ICT-middelen, zowel computers als touchscreenborden. In airco-installaties is € 26.000 geïnstalleerd, in meubilair € 13.000 en in methodes € 8.000. Een deel van de niet meer aanwezige materiële vaste activa is gedesinvesteerd. Dit betrof de eerste digitale schoolborden. Hiervoor was een te lange afschrijvingstermijn gekozen. De borden moesten worden vervangen voordat ze waren afgeschreven. Deze materiële vaste activa had een boekwaarde van € 23.242. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 142.953. De investeringen waren € 52.304 lager dan de afschrijvingslasten en de boekwaarde van de desinvesteringen. De waarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

- financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit effecten en betaalde waarborgen. De effecten zijn van onder andere de Rabobank, de European Investment Bank en de Nederlandse Waterschapsbank. In 2018 zijn de effecten van de BNG gedesinvesteerd. Deze zouden in 2019 worden afgelost. De waarde van de effectenportefeuille is hierdoor gedaald naar € 339.770.

In 2018 zijn 123 chromebooks ingeleverd. Hiervoor is € 18.450 aan borg retour ontvangen. In totaal staat nog € 44.550 aan waarborgen uit, dit betreft 297 chromebooks.

In totaal is de waarde van de financiële vaste activa met € 66.701 afgenomen.

- vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaar-subsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De rijksbijdragen voor 2018-2019 zijn hoger dan voor 2017-2018. De vordering op het ministerie is ondanks dat € 5.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt door een wijziging in het betaalritme van de prestatiebox.

De vorderingen zijn in totaal € 52.566 hoger dan op 31 december 2017. dit komt met name door € 29.000 hogere vooruitbetaalde kosten en € 26.000 hogere overige vorderingen. De vooruitbetaalde kosten bestaan voor een groot deel uit de gebruikersvergoeding voor de periode januari-juli voor de W.G. van der Hulstschool. De overige vorderingen bestaan met name uit verhuuropbrengsten. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor er geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

- effecten

De kortlopende effecten hebben een resterende looptijd van minder dan een jaar. De effecten die op 31 december 2017 een looptijd hadden van minder dan een jaar zijn in 2018 afgelost. Op 31 december 2018 zijn er geen effecten met een looptijd van minder dan een jaar.

- liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2018 met € 43.392 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de lagere kortlopende schulden, het negatieve resultaat en de hogere vorderingen. Door de aflossingen van de effecten en de financiële vaste activa en de investeringen die lager waren dan de afschrijvingslasten is de daling van de liquide middelen beperkt gebleven. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva:

- eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 81.511 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 78.511 uit de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2018 € 1.503.846.

Naast de algemene reserve zijn er bestemmingsreserves:

bestemmingsreserve nulmeting

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2018 € 3.189. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 11.252.

algemene reserve privaat

De private reserve is van beperkte omvang. In 2018 is bij de resultaatverdeling het renteresultaat op de private reserve aan de reserve toegevoegd. Dit resultaat was € 32. De private reserve bedraagt op 31 december 2018 € 4.732.

- voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2018 is € 5.135 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 518 toegevoegd als dekking voor toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 52.043.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2018 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 104.268 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 51.789 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof onder andere de NEN-keuringen, sluitingen van de ramen en vervanging tapijt. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 245.581.

- kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 59% uit salarisgebonden schulden,. Dit zijn de af te dragen loonheffing en premies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn ongeveer gelijk aan de salarisgebonden schulden op 31 december 2017

De kortlopende schulden zijn in totaal € 161.459 lager dan op 31 december 2017. Dit komt met name door € 83.000 lagere overige schulden en € 74.000 lagere overige overlopende passiva. De overige schulden bestonden op 31 december 2017 voor het grootste deel uit nog af te dragen ontvangsten voor het Afrika-project. Dat project is in 2018 afgerond. De middelen zijn overgedragen. De overlopende passiva bestaan voor het grootste deel uit nog te besteden vergoedingen van het samenwerkingsverband. Deze zullen in 2019 worden ingezet.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 59.194. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2018 van € 85.876: een verschil van € 26.682 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 73.451.

Het lagere dan begrote resultaat wordt met name veroorzaakt door de hogere personele lasten en de hogere overige lasten. Deze hogere lasten zijn niet volledig gedekt door de (bijbehorende) hogere subsidies. In vergelijking met 2017 is er met name sprake van hogere personele lasten door een hogere formatieve inzet en de salarisverhogingen conform de cao.

In de volgende paragraaf wordt per post een toelichting gegeven tussen de verschillen tussen realisatie en begroting en realisatie 2018 en 2017.

Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.229.921	4.821.645	408.276	4.823.661	406.260
Overige overheidsbijdragen	78.717	50.000	28.717	3.477	75.240
Overige baten	131.082	146.522	-15.440	153.754	-22.672
Totaal baten	5.439.720	5.018.167	421.553	4.980.892	458.828
Lasten					
Personele lasten	4.395.087	4.130.405	264.682	4.045.799	349.288
Afschrijvingen	142.953	139.416	3.537	137.130	5.823
Huisvestingslasten	374.987	386.370	-11.383	361.381	13.606
Overige lasten	624.212	433.860	190.352	521.747	102.465
Totaal lasten	5.537.239	5.090.051	447.188	5.066.057	471.182
Saldo baten en lasten	-97.519	-71.884	-25.635	-85.165	-12.354
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	13.399	15.000	-1.601	13.941	-542
Financiële lasten	1.756	2.310	-554	2.227	-471
Totaal financiële baten en lasten	11.643	12.690	-1.047	11.714	-71
Totaal resultaat	-85.876	-59.194	-26.682	-73.451	-12.425

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW bestaan uit de reguliere rijksbijdragen, uit de overige subsidies OCenW en uit de doorbetalingen van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 408.000 hoger dan begroot en € 406.000 hoger dan in 2017. De rijksbijdragen waren in 2018 gebaseerd op gemiddeld 5 leerlingen minder dan in 2017.

De reguliere rijksbijdragen bestaan uit de personele bekostiging, de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid en de vergoeding materiële instandhouding. Door de aanpassing van de normbedragen waren deze € 292.000 hoger dan begroot en € 265.000 hoger dan in 2017. De begroting was gebaseerd op de normvergoeding van het najaar van 2017. Deze normbedragen zijn in 2018 meerdere malen verhoogd. Dit zorgde voor een nabetaling van € 138.000 over 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. In 2017 werd een nabetaling van € 77.000 ontvangen over 2016-2017.

Nabetalingen worden meestal ontvangen ter dekking van hogere (salaris)lasten en worden daarom niet begroot. De rijksbijdragen waren vanaf augustus € 35.000 per maand hoger dan begroot. Dat is inclusief € 11.000 voor de werkdrukvermindering.

De overige subsidies bestaan met name uit de prestatiebox, lerarenbeurzen, een aanvullende vergoeding voor asielzoekers/vluchtelingenleerlingen en een aanvullende vergoeding regionale procesbegeleiding. De laatste twee aanvullende subsidies waren niet begroot en waren hoger dan in 2017. De prestatiebox was hoger dan begroot en dan in 2017 door de hogere normbedragen. De vergoeding lerarenbeurzen was hoger dan begroot doordat meer aanvragen waren ingediend. Deze subsidie was lager dan in 2017.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was hoger dan begroot en dan in 2017 door een vrijval van het op de balans opgenomen saldo. Dit saldo betrof in voorgaande jaren ontvangen vergoedingen die als nog te besteden op de balans waren geboekt.

- overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke subsidie betreft de vergoeding voor de NT2-leerlingen. Deze vergoeding was hoger dan begroot. Deze vergoeding was in 2017 niet ontvangen. In 2017 zijn alleen enkele kleinere projectsubsidies ontvangen.

- overige baten

In de begroting waren als overige baten begroot verhuurbaten en de opbrengsten van de vervangingspool. Deze waren beiden lager dan begroot. In de begroting was geen rekening gehouden met projectsubsidies, deze zijn wel ontvangen, met name een vergoeding van € 53.000 voor het taalonderwijs. Daarnaast was er sprake van € 26.000 aan detacheringsinkomsten en diverse kleinere vergoedingen. In totaal waren de overige baten € 77.000 hoger dan begroot. De baten waren € 147.000 hoger dan in 2017. In dat jaar waren er geen opbrengsten van de vervangingspool.

- personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salarislasten en de overige personele lasten. Deze lasten waren in totaal € 354.000 hoger dan begroot en € 439.000 hoger dan in 2017.

De hogere lasten worden met name veroorzaakt door de hogere salarislasten. Verminderd met de ontvangen uitkeringen waren de salarislasten € 409.000 hoger dan begroot en € 339.000 hoger dan in 2017. In de begroting was uitgegaan van een daling van de formatieve inzet met 2,3 fte ten opzichte van 31 december 2017. Er is een uitbreiding met 0,7 fte gerealiseerd. De uitbreiding komt met name door de inzet van de middelen voor de werkdrukverlichting en door de uitbreiding van de vervangingspool. De salarislasten zijn met name zeer sterk gestegen door de loonsverhogingen conform de cao. De loonsverhoging bedroeg voor een groot deel van de leerkrachten ongeveer 10% van het salaris. Bij leerkrachten met minder dan 15 dienstjaren en bij de niet-leerkrachten was de loonsverhoging lager. De overige personele lasten waren € 55.000 lager dan begroot en € 99.000 hoger dan in 2017. De inzet van de middelen voor het Passend onderwijs waren begroot bij de overige personele lasten, maar zijn grotendeels gerealiseerd bij de salarislasten. Dit zorgde bij de overige personele lasten voor € 69.000 lagere lasten. Bij de andere posten waren er kleinere verschillen. In vergelijking met 2017 waren met name de lasten van het personeel niet in loondienst hoger. Dit betrof de externe inleen van een interim-directeur. Deze lasten waren begroot.

- afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 145.000 aan investeringen. Er is 114.000 geïnvesteerd. Ondanks het lagere investeringsbedrag waren de afschrijvingslasten hoger dan begroot. Dit komt doordat het aandeel van de ICT-investeringen in het totale investeringsbedrag hoger was dan begroot. Investeringsmiddelen in ICT-middelen hebben vaak een korte afschrijvingstermijn. De investeringen waren deels uitbreidingsinvesteringen. Hierdoor waren de afschrijvingslasten ook hoger dan in 2017.

- huisvestingslasten

In 2018 was minder klachtenonderhoud nodig dan begroot. De lasten van het dagelijks onderhoud waren hierdoor € 18.000 lager dan begroot. Ook de energielasten waren lager dan begroot. De schoonmaaklasten waren € 16.000 hoger dan begroot. In totaal waren de huisvestingslasten € 11.000 lager dan begroot.

De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening was door de bijgestelde onderhoudsplannen € 24.000 hoger dan in 2017. De schoonmaaklasten waren € 16.000 hoger dan in 2017. Doordat de energielasten en de lasten van het dagelijks onderhoud samen € 25.000 lager waren dan in 2017, waren de huisvestingslasten in totaal maar € 14.000 hoger dan in 2017.

- overige lasten

De overige lasten bestaan uit de administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. In totaal waren de overige lasten € 190.000 hoger dan begroot. In vergelijking met 2017 waren de lasten € 102.000 hoger.

Een belangrijk deel van de hogere lasten wordt veroorzaakt door de projecten waar ook subsidie voor is ontvangen. Zo waren de lasten van de bestuur- en managementondersteuning € 49.000 hoger dan begroot. Hiervan werd € 30.000 veroorzaakt door het project regionale procesbegeleiding. Het project ontwikkeling taalonderwijs zorgde voor € 35.000 aan niet begrote lasten. Daarnaast was er sprake van boekverlies van € 22.000. De ICT-gerelateerde lasten waren € 34.000 hoger dan begroot en de lasten van het verbruiksmateriaal waren € 17.000 hoger.

- financiële baten en lasten

De financiële baten sloten in totaal goed aan op de begrote baten en de baten in 2017. Dit komt met name door de opbrengsten van de financiële vaste activa.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasuryverslag

De stichting heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De liquide middelen van de stichting zijn belegd op spaarrekeningen van de Rabobank of in effecten met hoofdsomgarantie bij instellingen die voldoen aan de regeling van het ministerie en het statuut. Voor een overzicht van de effecten wordt verwezen naar de bijlage D3 specificatie van de balans. Hierin zijn ook de looptijden en rentepercentage van de effecten opgenomen.

In 2018 is een resultaat van 0,8% behaald op de liquide middelen en de financiële vaste activa. In 2017 was het resultaat 0,7%.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De vooruitblik heeft daarom betrekking op de voorgeschreven drie jaar. Er is geen aanleiding de vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	878	859	870	856	849
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	5,30	5,30	5,00	5,00	5,00
Personeel primair proces	45,93	46,71	47,00	43,81	43,15
Ondersteunend personeel	9,28	9,27	8,48	8,43	8,43
Totale personele bezetting	60,51	61,28	60,48	57,24	56,58

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,51	14,02	14,38	14,95	15,01
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,12	18,39	18,51	19,54	19,68

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de stichting is in 2018 sterk gedaald. Voor 2019 mag op basis van de al bekende aanmeldingen en de geboortecijfers een stijging worden verwacht. Vanaf 2020 zal het aantal weer dalen.

De personele bezetting (exclusief de korttijdelijke vervangers) op 31 december 2018 was hoger dan op 31 december 2017, door de inzet van de middelen voor de werkdrukvermindering en een hogere inzet in de vervangingspool. Om de formatieve inzet weer in evenwicht te brengen met het leerlingenaantal en het realiseren van een kostendekkende exploitatie, zal de formatieve inzet de komende jaren worden teruggebracht.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	673.457	621.153	655.157	572.317	530.031
Financiële vaste activa	451.021	384.320	319.620	217.700	147.191
Totaal vaste activa	1.124.478	1.005.473	974.777	790.017	677.222
Vorderingen	272.665	324.360	319.379	322.262	318.592
Kortlopende effecten	85.433	-	64.700	101.920	70.509
Liquide middelen	1.127.571	1.084.179	991.597	999.444	1.208.727
Totaal vlottende activa	1.485.669	1.408.539	1.375.676	1.423.626	1.597.828
Totaal activa	2.610.147	2.414.012	2.350.453	2.213.643	2.275.050

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	1.582.356	1.296.022	1.227.603	1.091.066	1.135.361
Bestemmingsreserves	19.141	219.599	216.409	213.609	211.149
Eigen vermogen	1.601.497	1.515.621	1.444.012	1.304.675	1.346.510
Voorzieningen	249.762	297.624	386.467	407.491	430.831
Kortlopende schulden	758.887	600.767	519.974	501.477	497.709
Totaal passiva	2.610.146	2.414.012	2.350.453	2.213.643	2.275.050

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen door de begrote negatieve resultaten. Alleen voor 2021 is een positief resultaat begroot. Samen met de toevoegingen aan de voorzieningen zal dat positieve resultaat in 2021 zorgen voor een toename van de omvang van de balans.

De investeringen zullen in 2019 hoger zijn dan afschrijvingslasten. De jaren daarna zullen de investeringen lager zijn dan de afschrijvingslasten en zal de waarde van de materiële vaste activa afnemen. Er zal alle jaren worden geïnvesteerd in ICT-middelen, meubilair en leermiddelen.

De financiële vaste activa zullen, indien mogelijk, worden aangehouden tot de einddatum. In de toekomst-balans is rekening gehouden met de vervaldatum van de effecten. In het jaar voor de vervaldatum zijn de effecten opgenomen bij de kortlopende effecten i.p.v. bij de financiële vaste activa. De waarborgen zijn voor alle jaren op het niveau van 31 december 2018 gehouden.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname en het is lastig de omvang van de vorderingen op dat ene moment te voorspellen. Dat is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De belangrijkste vordering, die op het ministerie, zal op 31 december 2019 lager zijn dan op 31 december 2018, doordat de rijksbijdrage 2019-2020 op een lager leerlingenaantal zal zijn gebaseerd, dan de rijksbijdragen voor 2018-2019. Voor 2020 wordt een stijging van de vordering verwacht, voor 2021 weer een daling. In de toekomstbalans is rekening gehouden met de fluctuatie in de vordering op het ministerie. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden.

De omvang van de liquide middelen zal in 2019 dalen, door het negatieve resultaat en de lagere kortlopende schulden. Vanaf 2020 neemt de omvang van de liquide middelen weer toe met name door de lage investeringen en de toevoegingen aan de voorzieningen. De post liquide middelen is als sluitpost berekend.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Bij de verrekening van het resultaat is rekening gehouden met de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve nulmeting.

De komende jaren zal meer aan de onderhoudsvoorziening worden toegevoegd dan zal worden onttrokken. Pas in 2023 zal er sprake zijn van uitgebreid groot onderhoud. Dat zal dan de Violier betreffen. Zowel de toevoegingen als de onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

De omvang van de kortlopende schulden is net zoals de omvang van de vorderingen lastig te voorspellen. In de toekomstbalans is rekening gehouden met het besteden met het resterende saldo van de vergoeding van het samenwerkingsverband in 2019. De kortlopende schulden zullen daardoor in 2019 sterk dalen. Daarnaast is rekening gehouden met lagere salarisgebonden schulden door het terugbrengen van de formatieve inzet. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2018 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	878	859	870	856	849
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.823.661	5.229.921	5.185.076	5.097.041	5.128.712
overheidsbijdragen	3.477	78.717	50.000	-	-
Overige baten	153.754	131.082	170.687	173.604	175.571
Totaal baten	4.980.892	5.439.720	5.405.763	5.270.645	5.304.283
Lasten					
Personeelslasten	4.045.799	4.395.087	4.482.337	4.439.013	4.310.303
Afschrijvingen	137.130	142.953	141.396	142.340	143.286
Huisvestingslasten	361.381	374.987	382.664	377.129	374.384
Overige lasten	521.747	624.212	478.475	459.000	441.975
Totaal lasten	5.066.057	5.537.239	5.484.872	5.417.482	5.269.948
Saldo baten en lasten	-85.165	-97.519	-79.109	-146.837	34.335
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	13.941	13.399	8.000	8.000	8.000
Financiële lasten	2.227	1.756	500	500	500
Totaal financiële baten en lasten	11.714	11.643	7.500	7.500	7.500
Totaal resultaat	-73.451	-85.876	-71.609	-139.337	41.835

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2019-2023 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2018. Er is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen of met nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dat met name zijn om de bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. Er is rekening gehouden met het doorlopen van de subsidie prestatiebox. Er is eveneens rekening gehouden met het vervallen van een deel van de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid;. Op basis van de prognose zal één van de scholen geen achterstandsscore hebben, terwijl er op dit moment wel sprake is van schoolgewicht. Er is rekening gehouden met de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband die op de balans zijn opgenomen als nog te besteden. Er is geen rekening gehouden met projectsubsidies. Voor 2019-2020 mogen lagere rijksbijdragen worden verwacht door het lagere leerlingenaantal op 1 oktober 2018. Door het verwachte hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2019, mag voor 2021 een stijging van de rijksbijdrage worden verwacht.

In 2019 zullen conform afspraak gemeentelijke baten voor de NT2-leerlingen worden ontvangen. Voor de jaren daarna worden deze niet verwacht.

De begrote overige baten bestaan uit inkomsten uit de vervangingspool en verhuurbaten. De inkomsten vervangingspool zijn begroot als percentage van de betrokken salarislasten. Er is geen rekening gehouden met eventueel projectsubsidies.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De lagere formatieve inzet zal in 2019 slechts een deel van het jaar betreffen, waardoor de personele lasten in 2019 nog vergelijkbaar zullen zijn met de lasten in 2018. Voor 2020 en 2021 worden lagere lasten verwacht.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. De afschrijvingslasten zullen de komende jaren ongeveer gelijk blijven.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op de lasten in 2018. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht. Door het verwachte lagere leerlingenaantal zal de overdracht het gebouwfafhankelijke deel van de materiële instandhouding aan Kleurrijk lager zijn.

De overige lasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Er is rekening gehouden met het vervallen van de incidentele projectlasten van 2018. Daarnaast is rekening gehouden met lagere lasten door een lager leerlingenaantal.

STICHTING ProCon

Vaassen, 3 april 2019

Jaarverslag van de Raad van Toezicht over kalenderjaar 2018.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werd in 2018 gevormd door de volgende leden:

- tot half maart 2018: ir. Henry Huiskamp, voorzitter (algemene zaken, huisvesting)
drs. Wim Bouwstra, vicevoorzitter (onderwijs);
De heer Wim Bouwstra is voorzitter vanaf april 2018 (algemene zaken en organisatie, remuneratie)
- tot april 2018: Wim van der Stelt, lid voorgedragen door GMR (tijdelijke portefeuille financiën)
- tot 11 juni 2018: Anton Huiskamp, lid (juridische zaken)
- vanaf november 2018: Kees van Buuren, lid (huisvesting, onderhoud en materiële zaken) en
Arie Endendijk, lid (financiën en kwaliteitszorg)
- per 1 januari 2019: mr. Mark Stadhouders, lid voorgedragen door GMR (juridische zaken en HRM)

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: vrijwilligersvergoeding €1500/jaar;
- leden RvT: vrijwilligersvergoeding € 1250/jaar.

Het lidmaatschap voor een deel van het kalenderjaar 2018 is in evenredigheid vergoed.

Inrichting van het bestuur en het toezicht Stichting ProCon.

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Dit houdt in dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid goedkeuren en/of aanpassing van dit beleid vragen.

Vergaderingen

- Er werd in 2018 3 maal –regulier- vergaderd, nl. op 19 februari, 1 oktober en 26 november.
- In de periode april t/m september was er zeer regelmatig overleg tussen de huidige voorzitter RvT en de bestuurder (gemiddelde frequentie: tweewekelijks).
- Het functioneringsgesprek van de RvT met de bestuurder vond plaats op 5 maart 2018.
- Overleg RvT - GMR vond 2 maal plaats: op 9/16 april en op 19 november.
- Verder, als dat wenselijk was, is er tussentijds overleg geweest met de GMR en met de MR van de Anne de Vriesschool (o.a. op 26 maart).
- Het overleg RvT - directeuren van de 5 scholen heeft plaats gevonden op 5 maart en 8 oktober.
- Overleg RvT met Inspecteur Hermine van Hemert naar aanleiding van de Inspectierapporten vond plaats op 4 april.

Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter vaststelling goedkeuring door de RvT:

Ter informatie

- Treasury statuut en beleggingsvoorstel Rabobank: doorgeschoven naar 2019
- Beheerstichting Kleurrijk, zonnepanelen en duurzaamheidslening: de bestuurder heeft steeds verslag gedaan van zijn gesprekken met de betrokken partijen. De onduidelijkheid over de constructie en de financiële consequenties is helaas nog niet geheel weggenomen. We verwachten dat de vereiste duidelijkheid er wel komt begin 2019.
- ProCon-project Zuid-Afrika: is succesvol afgerond.
- Inspectierapporten (december 2017) Anne de Vriesschool, K. Norelschool en W.G. van der Hulstschool. Uitkomsten: Adv: onvoldoende, K. Norelschool: zeer zwak

- Analyse PO-Raad van K. Norelschool en Plan van Aanpak.
- Plan van Aanpak Anne de Vriesschool.
- Conceptinspectierapporten m.b.t. onderzoeken K. Norelschool en Anne de Vriesschool in nov./dec. 2018. Beide scholen scoren in deze onderzoeken voldoende!
- Verklaring respectering identiteit.
- Ziekteverzuimcijfers najaar 2018: deze verzuimcijfers geven een forse daling te zien en het gemiddelde is normaal te noemen. Alleen 't Mozaiek scoort nog een afwijkend hoog percentage ziekteverzuim. Er is beleid ontwikkeld dat moet resulteren in verdere daling ziekteverzuim.
- Ontwikkeling passend onderwijs.
- Scholing en professionalisering medewerkers.
- Huisvesting: m.n. locatie Kleurrijk is aan de orde geweest als nieuwe multifunctionele locatie, waarvoor nog verschillende financiële en beheers-zaken nader dienen te worden afgesproken met de gemeente Epe en met de andere bewoners.
- Samenwerking Stg. ProCon in de gemeente Epe: het doel is om in de gemeente Epe een breed aanbod van voorzieningen te bieden *voor opvang van* en *onderwijs aan* alle kinderen te bieden van kinderopvang tot en met voortgezet onderwijs. De Stichting ProCon is één van de deelnemende partners om een en ander te realiseren en in stand te houden.
- ICT-ontwikkeling: alle partijen zijn ervan overtuigd dat met de juiste inzet van ICT-middelen het onderwijs zijn voordeel kan doen.

Ter goedkeuring

- *Het accountantsverslag van drs. A. van der Velden R.A.* is besproken en de jaarrekening 2017 is door de RvT goedgekeurd.
- Meerjarenbegroting 2019 – 2023 is door de RvT goedgekeurd. Aangezien ProCon zowel in 2018 als in 2019 een negatief exploitatieresultaat laat zien, is er een inspanningsverplichting voor de bestuurder afgesproken om te investeren in beleid dat het ziekteverzuim verder doet dalen.
Omdat ProCon eigen risicodragers is, kan het resultaat hiermee een beter exploitatieresultaat 2019 mogelijk maken.
- De Jaarplannen (2018-2019) van de vijf ProCon-scholen.
- Het Strategisch Beleidsplan (Koersplan) is door de RvT goedgekeurd.
- Beleid kwaliteitszorg. Er is externe deskundigheid ingehuurd om de kwaliteitszorg binnen ProCon op orde te brengen.
- Personeelsbeleidsplan

Ter vaststelling

- Profielschets RvT-leden en procedure werving en selectie RvT-leden: de afgesproken procedure is gevolgd en dit heeft geleid tot drie benoemingen (zie onder "samenstelling van de Raad van Toezicht").

Anne de Vriesschool

De onrust op de Anne de Vriesschool ontstaan in 2017 heeft tot veel overleg geleid, zowel van de Raad van Toezicht onderling als met de bestuurder en/of het team AdV of de MR/OR AdV.

De RvT is in de verschillende gesprekken geïnformeerd over de visie van bestuurder dan wel van de MR/OR van de AdV over de ontstane situatie. Op die manier is geprobeerd een zo objectief mogelijk beeld te vormen van de situatie op de AdV en op welke wijze er gehandeld zou moeten worden om de rust op school te laten terugkeren.

De in het najaar 2017 aangestelde interim-directeur Harry Blume heeft als een belangrijke opdracht meegekregen om de rust terug te brengen en te investeren in het onderwijs op de school. Per 1 augustus 2018 is de heer Stefan van der Worp aangesteld als nieuwe directeur. Een analyse in het najaar 2018 leert ons dat de verhoudingen op de school sterk verbeterd zijn, dat nader inspectieonderzoek een voldoende score voor de school heeft opgeleverd en dat ouders weer een positief beeld ontwikkelen over de school.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

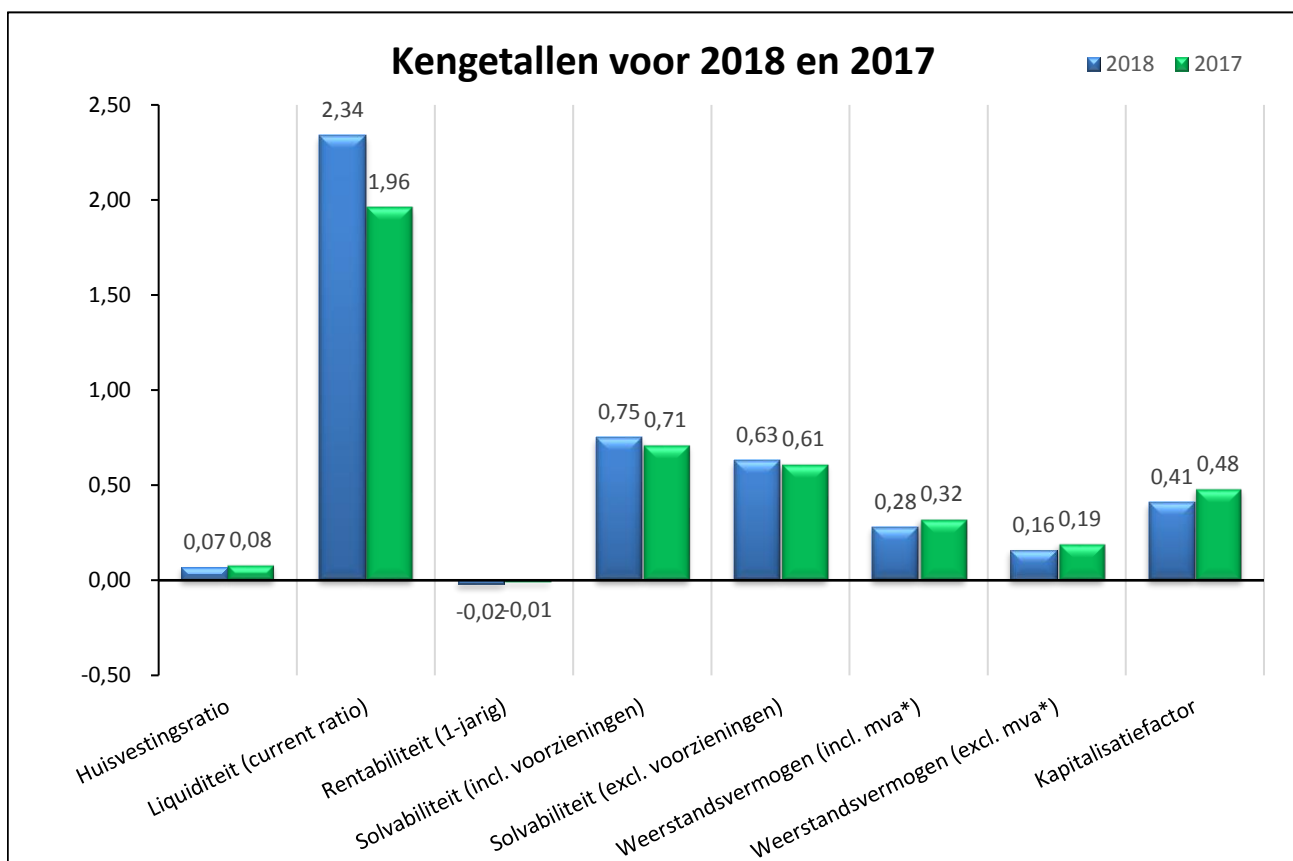
KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,07	0,08	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,34	1,96	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,02	-0,01	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,75	0,71	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,63	0,61	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,28	0,32	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,16	0,19	geen
Kapitalisatiefactor	0,41	0,48	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,07	0,08

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	2,34	1,96

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,34 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 1.084.179 aan liquide middelen en daarnaast € 324.360 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 600.767.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal 1-jarig:	-0,02	-0,01

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 5.453.119, een resultaat behaald van -€ 85.876. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,02 wordt ingeteerd op de reserves.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,75	0,71

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 75% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 25% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,63	0,61

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,28	0,32

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandvermogen gedaald.

Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,16	0,19

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandvermogen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,41	0,48

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

In 2018 heeft de Raad van Toezicht besloten het resultaat van gebouw Bartje, eigendom van de Stichting Procon toe te voegen aan de bestemmingsreserve privaat.

Hieronder wordt het effect van de stelselwijziging(en) per individuele post weergegeven.

	Stand per 31 december 2017	Stelselwijziging	Stand per 1 januari 2018
	€	€	€
Algemene resere	1.582.356	-196.961	1.385.395
Bestemmingsreserve privaat	4.700	196.961	201.661

In de balans is de herziene stand per 1 januari 2018 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2017.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t
<i>Verbouwing</i>	180	6,7	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
<i>Terreininventaris</i>	180	6,7	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	144	8,3	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	60	33,3	500
<i>Laptops</i>	60	20,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	n.v.t.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking	door bestuur, alleen	11.252
- Algemene reserve privaat	dekking eventuele	alleen verwerken resultaat	208.347

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Dividenden

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	621.153		673.457	
1.1.3	Financiële vaste activa	384.320		451.021	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>1.005.473</i>		<i>1.124.478</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	324.360		272.665	
1.2.3	Kortlopende effecten	-		85.433	
1.2.4	Liquide middelen	1.084.179		1.127.571	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>1.408.539</i>		<i>1.485.669</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.414.012</u>		<u>2.610.147</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.515.621		1.601.498	
2.2	Voorzieningen	297.624		249.762	
2.4	Kortlopende schulden	600.767		758.887	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.414.012</u>		<u>2.610.147</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	5.229.921		4.821.645		4.823.661	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.717		50.000		3.477	
3.5	Overige baten	131.082		146.522		153.754	
	<i>Totaal baten</i>		5.439.720		5.018.167		4.980.892
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	4.395.087		4.130.405		4.045.799	
4.2	Afschrijvingen	142.953		139.416		137.130	
4.3	Huisvestingslasten	374.987		386.370		361.381	
4.4	Overige lasten	624.212		433.860		521.747	
	<i>Totaal lasten</i>		5.537.239		5.090.051		5.066.057
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-97.519		-71.884		-85.165
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	13.399		15.000		13.941	
6.2	Financiële lasten	1.756		2.310		2.227	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		11.643		12.690		11.714
	Totaal resultaat *		<u><u>-85.876</u></u>		<u><u>-59.194</u></u>		<u><u>-73.451</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		-97.519		-85.165
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	142.953		137.130
- Mutaties voorzieningen	2.2	47.863		29.093
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		190.816		166.223
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-54.985		3.448
- Effecten	1.2.3	85.433		-40.733
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-158.121		167.594
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-127.673		130.309
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-34.376		211.367
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	13.027		13.641
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	652		2.227
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	2.558		300
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-19.443		223.081
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-105.315		-134.913
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	23.242		21.344
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	66.701		31.995
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.372		-81.574
Mutatie liquide middelen	1.2.4	-34.815		141.507
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.127.571		983.064
Mutatie boekjaar liquide middelen		-43.392		141.507
Stand liquide middelen per 31-12		1.084.179		1.124.571

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	304.753	21.411	1.492.794	734.843	2.553.801
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	136.728	599	1.116.141	626.876	1.880.344
Materiële vaste activa per 01-01-2018	168.025	20.811	376.654	107.966	673.457
Verloop gedurende 2018					
Investerings	26.315	-	71.570	7.430	105.315
Desinvesteringen	-	-	81.062	-	81.062
Afschrijvingen	21.878	1.149	87.875	32.051	142.953
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	57.820	-	57.820
Mutatie gedurende 2018	4.437	1.149-	39.546-	24.621-	60.880-
Stand per 31-12-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	331.068	21.411	1.491.878	742.273	2.586.630
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	158.606	1.748	1.146.195	658.928	1.965.477
Materiële vaste activa per 31-12-2018	172.462	19.662	345.684	83.345	621.153

Gebouwen

Het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 te Epe is eigendom van de Stichting Procon. Door het bevoegd gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven. Verzekerde waarde 2018 € 355.000; waarde OZB € 234.000. Restwaarde (waarde onderliggende grond) € 2.178.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	388.021	-	48.252	-	-	339.770
1.1.3.8	Overige vorderingen	63.000	-	18.450	-	-	44.550
	Totaal Financiële vaste activa	451.021	-	66.702	-	-	384.320

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.4	Overige effecten	388.021	-	48.252	-	339.770
	Totaal Effecten	388.021	-	48.252	-	339.770

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.2	OCW	230.155	235.426
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	12.853	7.673
1.2.2.10	Overige vorderingen	36.715	10.336
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>279.723</i>	<i>253.435</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	39.162	10.465
1.2.2.14	Te ontvangen interest	5.475	8.765
	<i>Overlopende activa</i>	<i>44.637</i>	<i>19.230</i>
	Totaal Vorderingen	324.360	272.665

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	36.715	10.336
	Totaal Overige vorderingen	36.715	10.336

1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€
1.2.3.2	Obligaties	85.433	-85.433	-	-
	Totaal Kortlopende effecten	85.433	-85.433	-	-

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	204	370
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.083.975	1.127.201
	Totaal liquide middelen	1.084.179	1.127.571

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.385.395	-89.374	-	1.296.022
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	14.441	-3.189	-	11.252
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	201.661	6.686	-	208.347
Totaal Eigen vermogen	1.601.497	-85.877	-	1.515.621

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	14.441	-3.189	-	11.252
Totaal bestemmingsreserves publiek	14.441	-3.189	-	11.252

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	201.661	6.686	-	208.347
Totaal bestemmingsreserves privaat	201.661	6.686	-	208.347

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	56.659	518	5.135	-	-	52.043	10.780	26.639	14.624
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	193.102	104.268	51.789	-	-	245.581	15.424	230.157	-
Totaal Voorzieningen	249.761	104.786	56.924	-	-	297.624	26.204	256.796	14.624

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	56.659	518	5.135	-	-	52.043	10.780	26.639	14.624
Totaal personele voorzieningen	56.659	518	5.135	-	-	52.043	10.780	26.639	14.624

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
--	------------	------------

	€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	90.584		71.040
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	170.016		175.486
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	47.864		46.873
2.4.12	Kortlopende overige schulden	1.031		84.304
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		309.495	377.703
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	65.229		90.861
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	131.964		125.830
2.4.19	Overige overlopende passiva	94.079		164.493
	<i>Overlopende passiva</i>		291.272	381.184
	Totaal Kortlopende schulden		600.767	758.887

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	4.661.344		4.369.675		4.396.565	
	Totaal Rijksbijdrage		4.661.344		4.369.675		4.396.565
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	224.868		153.343		200.739	
	Totaal Rijksbijdragen		224.868		153.343		200.739
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		343.709		298.626		226.357
	Totaal Rijksbijdragen		5.229.921		4.821.644		4.823.661

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	78.717		50.000		3.477	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		78.717		50.000		3.477
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		78.717		50.000		3.477

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	38.125		43.159		43.836	
3.5.2	Detachering personeel	26.029		-		22.158	
3.5.10	Overige	66.927		103.363		87.761	
	Totaal overige baten		131.081		146.522		153.755

Overige

8095 overige personeelsgebonden	217		437
RSG, Fikse	2.328		39.390
Vervangingspool	147		0
Stg. Zeeluwe, vacatiegelden	2.000		0
8595 mutaties schoolrekeningen	6.715		19.966
Subsidie Taalonderwijs	52.643		0
bijdrage NT2 div besturen	0		14.638
Bijdrage speeltoestel	0		9.000
muzieksubsidie	2.672		2.794
overige baten	205		1.536
8810 Boekwinst vaste activa	99		0
	<u>66.927</u>		<u>87.761</u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.188.227		3.876.902		3.044.082	
4.1.1.2	Sociale lasten	484.018		-		445.751	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	138.787		-		101.836	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	5.459		-		5.279	
4.1.1.5	Pensioenpremies	412.648		-		397.549	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.229.139		3.876.902		3.994.497
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	518		8.000		-9.146	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	83.281		61.200		20.600	
4.1.2.3	Overige	114.720		184.303		87.737	
	Totaal overige personele lasten		198.519		253.503		99.191
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	32.572		-		47.889	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		32.572		-		47.889
	Totaal personele lasten		4.395.086		4.130.405		4.045.799
	<u>Overige</u>						
	4016 Nascholing	48.724				52080	
	4040 Uitbesteding derden	5.895				0	
	4089 Schoolbegeleiding	16.250				10304	
	4095 overige personeelskosten	4.891				1379	
	Verschoor, passend onderwijs	7.803				0	
	Negatief getoetsten	1.513				1774	
	Coaching/begeleiding	20.511				0	
	Teambuilding/uitje/attenties	4.877				3873	
	Afscheid + Jubilea	0				3796	
	muziekonderwijs	2.160				2080	
	Archipel vervangingspool	0				8820	
	NT2 salariskosten 2016	0				1531	
	Vrijwilligersvergoeding	2.095				2100	
		114.720				87.737	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 95 in 2018 (2017: 91). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	6	6
Personeel primair proces	70	67
Ondersteunend personeel	19	18
Totaal gemiddeld aantal werknemers	95	91

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	142.953		139.416		137.130	
	Totaal afschrijvingen		142.953		139.416		137.130

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	21.878	24.125	19.848
4.2.2.2	Terreinen	1.149	1.334	599
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	119.483	113.517	116.240
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	443	440	443
	Totaal afschrijvingen	142.953	139.416	137.130

4.3	Huisvestingslasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.3.1	Huur	56.592	55.182	55.355
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	37.689	56.000	48.820
4.3.4	Energie en water	63.014	68.820	76.641
4.3.5	Schoonmaakkosten	98.002	82.450	82.426
4.3.6	Belastingen en heffingen	9.961	9.200	9.265
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	104.268	104.268	80.704
4.3.8	Overige	5.462	10.450	8.170
	Totaal huisvestingslasten	374.988	386.370	361.381

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud	3.886	7.600	5.533
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	1.575	2.850	2.638
	Totaal huisvestingslasten	5.461	10.450	8.171

4.4	Overige lasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	150.672	101.440	128.903
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.099	6.900	7.108
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	243.566	192.450	211.275
4.4.5	Overige	224.875	133.070	174.460
	Totaal overige lasten	624.212	433.860	521.746

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	144.486	95.075	122.147
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	1.262	-	530
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.384	4.855	4.614
4.4.1.4	Kantoorartikelen	183	250	378
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.356	1.260	1.234
	Totaal administratie- en beheerslasten	150.671	101.440	128.903

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.027	5.000
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-

4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-
		<u>2.027</u>	<u>5.000</u>	<u>5.249</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.2	Inventaris en apparatuur	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	5.099	6.900	7.108
	Totaal inventaris en apparatuur	<u>5.099</u>	<u>6.900</u>	<u>7.108</u>

4.4.5	Overige lasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	11.275	2.325	1.149
4.4.5.2	Representatiekosten	2.073	2.150	1.598
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.008	6.550	5.313
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	13.914	16.000	16.182
4.4.5.6	Contributies	14.732	8.855	9.175
4.4.5.7	Abonnementen	2.915	2.550	3.613
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.462	2.950	1.591
4.4.5.9	Verzekeringen	3.340	5.035	5.108
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	52.022	35.255	57.102
4.4.5.11	Toetsen en testen	4.681	7.400	5.081
4.4.5.12	Culturele vorming	10.921	13.000	10.307
4.4.5.13	Overige overige lasten	102.532	31.000	58.241
	Totaal overige lasten	<u>224.875</u>	<u>133.070</u>	<u>174.460</u>

Overige overige lasten

4495 mutaties schoolrekeningen	12.956	32.297,82
4495 Regionaal proces begel.	1.549	0,00
4426 leerlingenvervoer (NT2)	23.615	20.037,07
4427 Schoolzwemmen (NT2)	1.172	162,50
4810 Boekverlies vaste activa	22.153	0,00
4546 Public Relations	870	879,67
4495 Diensten OIG	2.821	2.469,65
4495 Ontwikkeling Taalonderwijs	35.035	0,00
4495 Overige kosten	2.362	2.394,08
	<u>102.532</u>	<u>58.240,79</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.737	15.000	13.641
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	3.662	-	300

Totaal financiële baten		<u>13.399</u>	<u>15.000</u>	<u>13.941</u>
6.2	Financiële lasten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	652	2.310	2.227
6.2.2	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten	1.104	-	-
	Totaal financiële lasten	<u>1.756</u>	<u>2.310</u>	<u>2.227</u>
Nettoresultaat *		<u>-85.876</u>	<u>-59.195</u>	<u>-73.449</u>

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-89.374
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.189	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-3.189
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	6.686	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		6.686
	Totaal resultaat		-85.877

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1; 3	0%
SWV 25-09 PO te Harderwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	852543-1	20-09-2017	Ja
Studieverlof	852299-1	20-09-2017	Ja
Studieverlof	853272-1	20-09-2017	Ja

WNT-VERANTWOORDING 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.A.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Diepeveen

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.375
Beloningen betaalbaar op termijn	6.629
Subtotaal bezoldiging	50.004
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	50.004
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	55.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.375
Beloningen betaalbaar op termijn	6.629
Totale bezoldiging	50.004
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	53.500

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	W.	C.H.	A.R.M.	B.H.G.
Tussenvoegsel		van		
Achternaam	Bouwstra	Buren	Endendijk	Huiskamp

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-11	01-11	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	01-11

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	1.586	210	210	375
Subtotaal bezoldiging	1.586	210	210	375
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	1.586	210	210	375
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	1.855	1.855	9.275
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Functiecategorie	Lid	Voorzitter
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Bezoldiging in	1.250	625
Totale bezoldiging	1.250	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700	16.050

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Toezichthouder

Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	W.	A.
Tussenvoegsel	van der	
Achternaam	Stelt	Huiskamp

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	15-03	15-04

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	0	378
Subtotaal bezoldiging	-	378
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	-	378
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.250	3.193
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Functiecategorie	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Bezoldiging in	625	625
Totale bezoldiging	625	625
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700	7.182

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Stg. Kom, Kleine kom	15-8-2018	15-8-2023	60	1.458	17.500	17.500	63.438	-	80.938
2	Stg. Kom, ADV	15-8-2018	15-8-2023	60	300	3.600	3.600	13.050	-	16.650

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Stg. MFC Kleurrijk	1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	4.322	51.862	nvt	nvt	nvt	nvt
2	Konika Minolta	1-5-2018	1-5-2023	60	690	8.276	8.280	27.600	-	35.880

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats, datum

Stichting Procon

Raad van Toezicht

de heer W. Bouwstra
Voorzitter

Overige leden

de heer C.H. van Buuren

de heer A.R.M. Endendijk

Stichting Procon

Statutaire adres

Westerenkweg 17, 8172 VT Vaassen

Adres feitelijke activiteiten

Vleerveld 17, 8162 JA Epe

Wachtelenbergweg 17, 8162 XC Epe

Hoofdstraat 155, 8162 AE Epe

Veldeksterweg 51, 8172 VX Vaassen

Vlierstraat 33, 8171 BA Vaassen

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Procon

Adres: Westerenkweg 17, 8172 VT Epe

Telefoon: 0578-575806

E-mailadres: administratie@stichting-procon.nl

Internetsite: www.stichting-procon.nl

Bestuursnummer: 41736

Contactpersoon: M.A. Diepeveen
Telefoon: 0578-575806
E-mailadres: tdiepeveen@stichting-procon.nl

BRIN-nummers: 04NV K. Norelschool
07KS W.G.van de Hulstschool
08VI Anne de Vriesschool
19LF t Mozaïek
19LW De Violier

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsom	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2018 €	Ontvangen t/m jaar 2018 €	Te vorderen 31-12-2018 €
Personeel						
K.Norel	2018	891862-02	517.875	215.781	178.926	36.855
W.G. van der Hulst	2018	894238-02	479.677	199.866	165.729	34.137
Anne de Vries	2018	895147-02	553.445	230.602	191.215	39.387
t Mozaiek	2018	901809-02	961.070	400.446	332.050	68.396
de Violier	2018	901812-02	810.216	337.590	279.930	57.660
Prestatiebox						
K.Norel	2018	890853-02	25.869	10.779	11.744	-966
W.G. van der Hulst	2018	892580-02	21.078	8.783	9.570	-787
Anne de Vries	2018	895529-02	32.959	13.733	14.963	-1.230
t Mozaiek	2018	901361-02	46.947	19.561	21.314	-1.753
de Violier	2018	901370-02	41.390	17.246	18.791	-1.545
PAB						
K.Norel	2018	904490-02	118.026	49.178	49.178	-
W.G. van der Hulst	2018	905447-02	107.112	44.630	44.630	-
Anne de Vries	2018	905954-02	138.115	57.548	57.548	-
t Mozaiek	2018	909112-02	184.072	76.697	76.697	-
de Violier	2018	909045-02	161.411	67.255	67.255	-
Totaal OCW			4.199.263	1.749.693	1.519.538	230.155

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

1. ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1.1 Gebouw (exclusief installaties)

2018

Het betreft het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 e Epe.

Door het bevoeg gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven.

Verzekerde waarde 2017 € 326.700; waarde OZB € 232.000

Restwaarde (waarde onderliggende grond) 2.178

1.2.1.1. Verbouwingen

1.	Betreft het gedeelte voor rekening bestuur van de in 2012 gedane aanbouw (bestuursbureau)", Westerenkweg 17 te Vaassen Het totaalbedrag wordt in 20 jaar, voor het eerst in 2012, afgeschreven en geboekt t.l.v. de verenigingslasten.			
	Verbouwingswerkzaamheden		115.199	
	Afschrijving t/m 2017	-41.600		
	Afschrijving 2018	-7.680		
			-49.280	
				65.919
2.	Betreft de kosten gemaakt in 2004 inzake verbouwing "De Violier". Het totaal bedrag is in 2004 geactiveerd. Het wordt afgeschreven in 15 jaar, voor het eerst in 2005. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.			
	Verbouwingswerkzaamheden		49.571	
	Afschrijving t/m 2017	-42.960		
	Afschrijving 2018	-3.304		
			-46.264	
				3.307
3	Betreft verbouwing IB + dirctieruimte bij de Anne de Vries in 2010. Hiervan is € 46.627,49 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in januari 2011. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.			
	Verbouwingswerkzaamheden		46.627	
	afschrijving t/m 2017	-21.758		
	afschrijving 2018	-3.109		
			-24.867	
				21.760
4	Betreft verbouwing ruimte Kinderdagverblijf bij de Violier in 2017. Hiervan is € 23.060,00 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in juni 2017. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht. Via de huur komt dit gedeeltelijk terug van de Stichting KOM.			
	Verbouwingswerkzaamheden		23.060	
	afschrijving t/m 2017	-769		
	afschrijving 2018	-1.537		
			-2.306	
				20.754
	Boekwaarde 31 december			<u>113.918</u>

1.2.1.2 Terrein

2018

Dit betreft een terrein ter grootte van 4 are, 4centiare
gelegen aan de Hoofdstraat 153/155 te Epe.
Het woonhuis is in 1980 afgebroken.

Boekwaarde 31 december (restwaarde) 4.175

1.3.5.4 Effecten

	einde looptijd	beurswaarde	nominaal	gearmortiseerde kostprijs
2,125%- European Investment Bank 2014/2024	2024	55.320,65	50.000,00	51.251,60
3% European Investment Bank	2022	78.449,00	70.000,00	70.509,09
3,5% Ned. Waterschapsbank 11/21	2021	107.862,50	100.000,00	101.920,00
1,002 % Rabobank Nederland	2020	65.838,50	65.000,00	64.700,00
2,125%Kredit fur Wiederaufbau	2023	55.094,50	50.000,00	51.389,00
		<u>362.565,15</u>	<u>335.000,00</u>	<u>339.769,69</u>
				<u>339.770</u>

1.1.3.8 Overige vorderingen

Waarborgsommen

Snappet, K. Norel	10350
Snappet, W.G. van de Hulst	8400
Snappet, Mozaiek	25800
	<u>44.550</u>

1.7 Liquide middelen

Kas bestuur	204
Rabobank, verenigingsrekening 12.44.08.400	67.784
Rabobank, beleggersrekening 13.36.58.856	401.901
Rabobank, bedrijfstelerekening 34.58.509.860	519.898
<u>K.Norelschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.63.750	3.582
Rabobank nummer 31.75.275.281	26
Rabobank nummer 1526.26.786	4.267
<u>WG van de Hulstschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.55.790	5.327
Rabobank nummer 34.56.264.534	9.894
Rabobank nummer 11.58.880.39	3.750
<u>A.de Vriesschool</u>	
Rabobank nummer 36.44.36.840	3.240
Rabobank nummer 31.55.482.710	3.121
Rabobank nummer 31.75.55.227	10.792
<u>t Mozaïek</u>	
Rabobank nummer 36.44.66.421	7.164
Rabobank nummer 36.44.84.438	3.216
Rabobank nummer 15.65.65.625	17.359
<u>De Violier</u>	
Rabobank nummer 31.75.73.136	11.163
Rabobank nummer 36.44.69.293	11.489

Stand per 31 december 1.084.179

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	K. Norelschool	183.544	21.648	-	205.192
02	W.G.van de Hulstschool	310.315	10.348	-	320.663
03	Anne de Vriesschool	98.286	-62.956	-	35.330
04	t Mozaïek	549.911	-37.405	-	512.506
05	De Violier	74.162	3.068	-	77.230
98	bovenschoolse directie	366.139	-24.077	-196.961	145.101
Totaal Algemene reserve		1.582.356	-89.374	-196.961	1.296.022

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	K. Norelschool	740	-369	-	371
03	Anne de Vriesschool	1.336	-128	-	1.208
04	t Mozaïek	4.935	-1.098	-	3.837
05	De Violier	7.430	-1.593	-	5.837
Totaal Reserve nulmeting		14.441	-3.188	-	11.253

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
99	Bestuur	4.700	6.686	196.961	208.347
Totaal Algemene reserve (privaat)		4.700	6.686	196.961	208.347

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening		Mutaties 2018			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Vrijval
		01-01-2018			31-12-2018
		€	€	€	€
01	K. Norelschool	7.398	2.665	-	-
02	W.G.van de Hulstschool	6.414	2.514	1.003	-
03	Anne de Vriesschool	6.697	-	-	2.712
04	t Mozaïek	22.566	-	-	3.906
05	De Violier	10.178	2.371	4.132	-
98	bovenschoolse directie	3.406	-	-	414
Totaal Jubileumvoorziening		56.659	7.550	5.135	7.032

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen		Mutaties 2018			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Vrijval
		01-01-2018			31-12-2018
		€	€	€	€
01	K. Norelschool	14.984	-117.803	-132.827	-
03	Anne de Vriesschool	61.613	-231.870	-211.920	-
04	t Mozaïek	46.969	-156.734	-107.317	-
05	De Violier	69.537	-210.899	-194.134	-
98	bovenschoolse directie	-	821.575	697.988	-
Totaal Voorziening Gebouwen		193.103	104.269	51.790	-

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 04NV/K. Norelschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	758.205		741.523	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		1.000	
3.5	Overige baten	642		1.118	
	<i>Totaal baten</i>		<i>758.847</i>		<i>743.641</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	610.331		610.764	
4.2	Afschrijvingen	15.285		17.640	
4.3	Huisvestingslasten	60.003		47.274	
4.4	Overige lasten	51.951		64.809	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>737.570</i>		<i>740.487</i>
	Totaal resultaat *		<u>21.277</u>		<u>3.154</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 07KS/W.G.van de Hulstschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	706.806		627.180	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		1.350	
3.5	Overige baten	19.206		8.692	
	<i>Totaal baten</i>		726.012		637.222
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	550.147		466.263	
4.2	Afschrijvingen	16.937		16.649	
4.3	Huisvestingslasten	55.160		53.620	
4.4	Overige lasten	93.420		64.245	
	<i>Totaal lasten</i>		715.664		600.777
	Totaal resultaat *		<u>10.348</u>		<u>36.445</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 08VII/Anne de Vriesschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	910.171		903.535	
3.5	Overige baten	5.231		13.289	
	<i>Totaal baten</i>		915.402		916.824
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	799.157		760.035	
4.2	Afschrijvingen	26.360		29.093	
4.3	Huisvestingslasten	73.487		83.701	
4.4	Overige lasten	79.482		111.230	
	<i>Totaal lasten</i>		978.486		984.059
	Totaal resultaat *		-63.084		-67.235

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19LF/'t Mozaïek

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.339.805		1.243.657	
3.5	Overige baten	8.680		11.150	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.348.485</i>		<i>1.254.807</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.175.864		1.060.708	
4.2	Afschrijvingen	36.097		27.732	
4.3	Huisvestingslasten	73.162		50.598	
4.4	Overige lasten	101.865		120.432	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.386.988</i>		<i>1.259.470</i>
	Totaal resultaat *		-38.503		-4.663

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19LW/De Violier

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.121.952		1.049.177	
3.5	Overige baten	15.790		15.355	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.137.742</i>		<i>1.064.532</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	931.269		835.723	
4.2	Afschrijvingen	36.844		33.712	
4.3	Huisvestingslasten	93.683		105.059	
4.4	Overige lasten	74.471		90.959	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.136.267</i>		<i>1.065.453</i>
	Totaal resultaat *		1.475		-921

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 25/NT2

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	33.807		41.716	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.717		1.127	
3.5	Overige baten	500		50.690	
	<i>Totaal baten</i>		113.024		93.533
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	79.213		62.308	
4.2	Afschrijvingen	-		-	
4.3	Huisvestingslasten	5.490		5.490	
4.4	Overige lasten	28.321		25.736	
	<i>Totaal lasten</i>		113.024		93.534
	Totaal resultaat *		-		-1

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl AM02/bovenschoolse directie

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	359.174		216.872	
3.5	Overige baten	170.259		53.460	
	<i>Totaal baten</i>		529.433		270.332
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	338.331		249.999	
4.2	Afschrijvingen	11.430		12.304	
4.3	Huisvestingslasten	14.002		15.638	
4.4	Overige lasten	194.702		44.336	
	<i>Totaal lasten</i>		558.465		322.277
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-29.032		-51.945
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	13.399		13.941	
6.2	Financiële lasten	1.756		2.227	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		11.643		11.714
	Totaal resultaat *		-17.389		-40.231

*(- is negatief)