


**Stichting voor Protestants Christelijk
Onderwijs (PCOK)**

JAARREKENING 2015

ter identificatie

Van Ree Accountants

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	43
Jaarrekening	
A.1.1 Balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming	45
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2015	46
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2015	47
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2015	48
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2015	51
A.1.6 Verbonden partijen	53
A.1.7 WNT : Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	54
Overige gegevens	
1 Resultaatbestemming 2015	55
2 Controleverklaring	56
3 Gebeurtenissen na balansdatum	57

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2015 is opgesteld conform de verslaggevingsvereisten die zijn vastgelegd in de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660) en het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9).

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

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

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Verbonden partijen

De P.C.O.K kent een verbonden partij, te weten; het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met ontvangen investeringssubsidies onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven, tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie		Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar
Gebouwen	Permanent	480	2,50%
	Semi-permanent	240	5,00%
	Noodlokalen	120	10,00%
Installaties	Verwarming	180	6,67%
	Lift	240	5,00%
	Alarm	120	10,00%
Meubilair en inventaris		240	5,00%
Huishoudelijke apparatuur		60	20,00%
Onderwijskundig apparatuur		60	20,00%
ICT-middelen		60	20,00%
Leermiddelen		96	12,50%

De activeringsdrempel die wordt toegepast is € 500.

De schoolgebouwen zijn in economisch eigendom van de Gemeente Katwijk. De baten en lasten met betrekking tot deze schoolgebouwen worden niet in de staat van baten en lasten van de P.C.O.K. verwerkt. Uitzondering zijn de hieraan aard-en nagelvast verbonden activa waarop jaarlijks wordt afgeschreven. De P.C.O.K. is economisch eigenaar van deze activa.

Financiële vaste activa

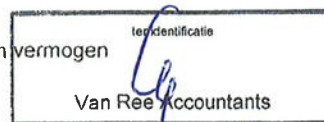
De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen die tot de vervaldag zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

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

Algemene reserve

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



Bestemmingsreserves

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

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

De bestemmingsreserve groot onderhoud is bedoeld om eventuele extra uitgaven voor het groot onderhoud in de toekomst op te vangen.

Publieke middelen

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

Private middelen

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

Voorzieningen

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

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat


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

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

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds APG. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2015 (en 2014) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.


Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

ter identificatie

Van Ree Accountants


A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		2015		2014	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	1.463.596		1.314.603	
1.3	Financiële vaste activa	<u>450.000</u>		<u>450.000</u>	
			1.913.596		1.764.603
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	663.336		645.912	
1.7	Liquide middelen	<u>2.722.004</u>		<u>2.526.031</u>	
			3.385.340		3.171.943
			<u>5.298.935</u>		<u>4.936.546</u>
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		3.627.981		3.522.713
2.2	Voorzeningen		617.611		594.382
2.4	Kortlopende schulden		853.342		819.450
			<u>5.298.935</u>		<u>4.936.546</u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1	Rijksbijdragen	9.648.630	9.485.290	9.248.798		
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	62.189	42.850	90.811		
3.5	Overige baten	340.473	94.166	264.877		
		<u>10.051.292</u>	<u>9.622.306</u>	<u>9.604.486</u>		
	Totaal baten	<u>10.051.292</u>	<u>9.622.306</u>	<u>9.604.486</u>		
Lasten						
4.1	Personeelslasten	8.155.575	8.447.401	8.011.603		
4.2	Afschrijvingen	210.690	219.493	232.251		
4.3	Huisvestingslasten	562.375	504.827	428.892		
4.4	Overige lasten	862.310	682.581	859.049		
		<u>9.790.950</u>	<u>9.854.302</u>	<u>9.531.795</u>		
	Totaal lasten	<u>9.790.950</u>	<u>9.854.302</u>	<u>9.531.795</u>		
	Saldo baten en lasten	260.342	-231.996	72.691		
5	Financiële baten en lasten	44.927	34.705	38.096		
	Netto-resultaat	<u>305.268</u>	<u>-197.291</u>	<u>110.787</u>		

ter identificatie

 Van Ree Accountants

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		260.342		72.690
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	210.690		232.251	
- mutaties voorzieningen	<u>23.229</u>		<u>6.362</u>	
		233.919		238.613
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-17.423		64.382	
- schulden	<u>33.892</u>		<u>-20.577</u>	
		16.468		43.805
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>510.729</u>		<u>355.108</u>
Ontvangen interest	44.927		38.096	
Betaalde interest				
		<u>44.927</u>		<u>38.096</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>555.655</u>		<u>393.204</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-359.682		-231.126	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-359.682</u>		<u>-231.126</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-359.682</u>		<u>-231.126</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>195.973</u>		<u>162.078</u>
Stand liquide middelen per 1 januari 2015		2.526.031		
Stand liquide middelen per 31 december 2015		<u>2.722.004</u>		
Mutatie liquide middelen		<u>195.973</u>		

ter identificatie
Van Ree Accountants

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 1-1-2015	Inves- teringen	Bijzondere waarde- verminde- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	919.187	444.606	474.581	13.364	0	36.684	451.261
1.2.2 Inventaris en apparatuur	660.455	215.102	445.353	52.135	0	33.260	464.228
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen	1.550.507	1.155.838	394.669	294.183	0	140.745	548.107
	<u>3.130.149</u>	<u>1.815.546</u>	<u>1.314.603</u>	<u>359.682</u>	<u>0</u>	<u>210.689</u>	<u>1.463.596</u>

De investeringen betreffen grotendeels ICT-middelen, schoolmeubilair en leermiddelen.

1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2015	Inves- teringen en verstrekte leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€	€
1.3.7 Overige vorderingen	450.000	0	0	0	450.000
	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>450.000</u>

Onder 1.3.7 overige vorderingen zijn de deposito's bij de Rabobank opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

	2015	2014
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	17.793	160
1.5.2 Ministerie OCW/LNV	454.741	469.918
1.5.6 Gemeente Katwijk	143.287	76.011
1.5.7 Overige vorderingen	38.728	62.345
1.5.8 Overlopende activa	8.787	37.479
1.5.9 Af: voorziening verwachte oninbaarheid	0	0
	<u>663.336</u>	<u>645.912</u>

De vordering op het Ministerie OCW/LNV betreft het verschil in betalingsritme met betrekking tot de reguliere personele bekostiging. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Onder de vorderingen van de gemeente Katwijk zijn tevens de vooruitvangen bedragen opgenomen welke betrekking hebben op aanpassingen van schoolgebouwen. Voor deze verwerkingswijze is gekozen gezien het dezelfde debiteur betreft.

	2015	2014
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	0	0
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.722.004	2.526.031
1.7.3 Deposito's	0	0
	<u>2.722.004</u>	<u>2.526.031</u>

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

for identification
Van Ree Accountants

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1 januari 2015 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31 december 2015 €
2.1.1.1 <i>Algemene reserve (privaat)</i>	200.673	0	0	200.673
2.1.1.2 <i>Algemene reserve (publiek)</i>	1.192.613	-365.305		827.308
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.129.427	-129.427	0	1.000.000
Reserve groot onderhoud	1.000.000	0		1.000.000
Reserve Professionalisering		250.000		250.000
Reserve ICT		250.000		250.000
Reserve zorg		300.000		300.000
<i>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</i>	<i>2.129.427</i>	<i>670.573</i>	<i>0</i>	<i>2.800.000</i>
Totaal eigen vermogen	3.522.713	305.268	0	3.827.981

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

Eind 2014 is besloten een bestemmingsreserve groot onderhoud te vormen van € 1.000.000

De bestemmingsreserve groot onderhoud is bedoeld om de extra uitgaven voor het groot onderhoud op te vangen.

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

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

De bestemmingsreserve zorg is gevormd voor de specifieke zorg in de toekomst.

we zien dat er meer en meer kinderen speciale zorg nodig hebben en de budgetten voor passend onderwijs zijn niet altijd toereikend.

Zo zijn we aan het onderzoeken of we een specifieke voorziening voor de meer begaafde leerling moeten creëren.

Daarnaast zien we dat er snel wachtlijsten zijn in het SBO, waardoor we soms ook een eigen arrangement moeten kunnen ontwikkelen.

ter identificatie

Van Ree Accountants

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	Stand per 1 januari 2015 €	Dotaties 2015 €	Onttrek- kingen 2015 €	Vrijval 2015 €	Stand per 31 decem- ber 2015 €	Kortlo- pende deel < 1 jaar €	Langlo- pende deel > 1 jaar €
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Jubileumgratificaties	66.417	31.764	0	0	98.181	9.818	88.363
2.2.3 Onderhoud gebouw	527.965	247.657	256.192	0	519.430	51.943	467.487
	<u>594.382</u>	<u>279.421</u>	<u>256.192</u>		<u>0 617.611</u>	<u>61.761</u>	<u>555.850</u>

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

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor het planmatig groot onderhoud. Vanaf 1 januari 2015 is ook het buitenonderhoud overgeheveld naar de scholen. Een nieuw totaal onderhoudsplan is opgesteld en vertaald naar de financiële effecten. De berekeningen laten zien dat de huidige voorziening niet voldoende zal zijn om alle uitgaven te dekken. Inmiddels is de PCOK in overleg met de gemeente Katwijk om te bekijken of de gemeente in een deel van het buitenonderhoud kan bijdragen. De PCOK heeft op basis hiervan besloten nog geen extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening te doen.

	2015 €	2014 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	<u>140.496</u>	<u>187.356</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>348.545</u>	<u>272.380</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	<u>81.892</u>	<u>92.183</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	<u>46.789</u>	<u>35.113</u>
2.4.10 Overlopende passiva	<u>235.620</u>	<u>232.418</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>853.342</u>	<u>819.450</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (RJ 660 model G)

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

Er zijn geen geormerkte en niet-geormerkte subsidies aanwezig die vermeld dienen te worden.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting PCOK huurt een aantal kopieerapparaten voor de diverse scholen. Als gevolg van financieel voordeel zijn de contracten opgegaan in een mantelcontact voor een periode van 6 jaar voor ongeveer € 30.000 per jaar.

De spaarmogelijkheid die de duurzame inzetbaarheid op grond van artikel 8A van de cao PO 2014/2015 biedt kan leiden tot verplichtingen op termijn wanneer medewerkers gebruik gaan maken van deze regeling. Omdat op dit moment nog niet bekend is welke medewerkers hier gebruik van gaan maken is de omvang van de verplichting op dit moment nog niet vast te stellen.

ter identificatie
Van Ree Accountants

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2015

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
Rijksbijdrage PO	8.349.636		8.426.388		8.237.032	
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	<u>1.036.765</u>		<u>775.304</u>		<u>781.596</u>	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV		9.386.400		9.201.692		9.018.628
Geormerkte OCW subsidies	0		0		0	
Niet-geormerkte OCW-subsidies	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
3.1.2 Overige subsidies OCW		0		0		0
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		262.229		283.598		230.170
		<u>9.648.630</u>		<u>9.485.290</u>		<u>9.248.798</u>

De Rijksbijdragen zijn in 2015 hoger dan werkelijk 2014 en de begroting 2015. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra gelden uit het bestuursakkoord. De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV betreft hier de ontvangen gelden vanuit het nieuwe samenwerkingsverband.

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		62.189		42.850		90.811
		<u>62.189</u>		<u>42.850</u>		<u>90.811</u>

Als gevolg van een hogere bijdrage van € 15.000 voor de bouwkundig medewerker zijn de gemeentelijke bijdragen hoger dan begroot. Het verschil t.o.v. 2014 is het gevolg van een afrekening met de gemeente inzake de locatie Kameleon welke in 2014 is ontvangen.

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur	46.500		45.397		39.225	
3.5.5 Ouderbijdragen schoolactiviteiten	158.259		0		196.619	
3.5.6 Overige	<u>135.714</u>		<u>48.769</u>		<u>29.033</u>	
		<u>340.473</u>		<u>94.166</u>		<u>264.877</u>

In de begroting 2015 is de post ouderbijdragen niet afzonderlijk begroot maar als saldo-post opgenomen onder de overige baten en/of lasten. Tegenover de inkomsten uit ouderbijdragen schoolactiviteiten staan de kosten schoolactiviteiten uit ouderbijdragen, zoals verantwoord onder de post 4.4.4. voor € 158.259. De overige baten zijn hogere dan begroot en werkelijk 2014 door o.a. een afrekening van het WSNS ad € 29.000 en doorberekende kosten van een bestuurskantoormedewerker ad € 26.500,--.

A 1.6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2015

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	7.883.008		7.774.495		5.615.239	
Pensioenpremies					777.530	
Sociale lasten					1.294.749	
4.1.1 Lonen en salarissen		7.883.008		7.774.495		7.687.518
Dotaties personele voorzieningen	31.765		20.262		0	
Personeel niet in loondienst	321.803		304.000		327.201	
Overige lasten	301.641		348.644		282.341	
4.1.2 Overige personele lasten		655.209		672.906		609.542
4.1.3 Af: uitkeringen		-382.642		0		-285.457
		<u>8.155.575</u>		<u>8.447.401</u>		<u>8.011.603</u>

De totale personeelslasten over 2015 zijn t.o.v. 2014 gestegen door met name de hogere cao loonkosten. De werkelijke personeelslasten blijven achter op de de begroting door met name verlaging van de pensioen premies en de premies sociale lasten, deze waren niet voorzien. De uitkeringen van het vervangingsfonds onder 4.1.3 waren niet begroot, hiertegen over staan de loonkosten voor vervanging. Deze zijn voor hetzelfde bedrag ad € 307.626 opgenomen onder rubriek 4.1.1 "lonen en salarissen". Per 31 december 2015 was de totale formatie, exclusief vervanging, 122,73 fte (2014: 121,98 fte)

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	36.684		35.746		35.770	
4.2.2.2 Materiele vaste activa	174.005		183.747		196.481	
		<u>210.690</u>		<u>219.493</u>		<u>232.251</u>

De afschrijvingskosten 2015 zijn iets lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder investeringen dan gepland.

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 huur	14.909		16.000		11.393	
4.3.3 Onderhoud	77.382		50.830		67.525	
4.3.4 Energie en water	182.875		155.500		164.607	
4.3.5 Schoonmaakkosten	17.912		13.700		13.954	
4.3.6 Heffingen	17.700		17.340		14.481	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	247.657		247.657		153.587	
4.3.8 Overige huisvestingslasten	3.940		3.800		3.345	
		<u>562.375</u>		<u>504.827</u>		<u>428.892</u>

De huisvestingslasten 2015 zijn hoger dan begroot en werkelijk 2014. De stijging t.o.v. de begroting is verklaren door de hogere energiekosten en de jaarlijkse kosten ondehoud. De stijging t.o.v. werkelijk 2014 komt met name door een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

ter identificatie
Van Ree Accountants

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2015

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	162.701		162.400		169.036	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	451.427		429.055		422.160	
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0		0		0	
4.4.4 Overige lasten (incl.schoollactiviteiten vanuit de ouderbijdragen)	248.182		91.126		267.853	
		<u>862.310</u>		<u>682.581</u>		<u>859.049</u>

De overige lasten zijn hoger dan begroot. De verklaring hiervoor is dat in de begroting 2015 de post ouderbijdragen niet afzonderlijk begroot is maar als saldo-post is opgenomen. (zie ook 3.5.5 ouderbijdragen schoolactiviteiten)

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2015		2014	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening	9.983		10.200	
Andere controlewerkzaamheden				
Fiscale advisering	533		269	
Andere niet-controlediensten				
		<u>10.516</u>		<u>10.469</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten	44.927	35.000	38.991
5.5 Rentelasten	0	-295	-895
	<u>44.927</u>	<u>34.705</u>	<u>38.096</u>

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN (MODEL E)

Naam:	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2015	Resultaat jaar 2015	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek	Stichting	Teylingen	4 (overig)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

De P.C.O.K. heeft geen beslissende zeggenschap in het financiële en operationele beleid van het samenwerkingsverband.

A.1.7 WNT : WIET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

1.7.1 : Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking*)

naam	voorz. j / n	ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	belasbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverb.	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
Dhr. R.P.R. Venema	N	1-6-2003		1.0	€ 74.600		€ 10.328		

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

naam	voorz. j / n	ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	belasbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverb.	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

naam	voorz. j / n	ingang functie- vervulling	einde functie- vervulling	Beloning	belasbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverb.	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
Mevr. J.M. van Rijn	J	12-9-2012	19-9-2020	€ 275				
Mevr. A.C. Post-Hogewoning	N	15-9-2007	1-6-2018	€ 275				
Dhr. A. de Witte	N	11-1-2006	1-6-2017	€ 275				
Dhr. M. van der Bent	N	4-11-1993	1-6-2016	€ 275				
Dhr. A. Bouwman	N	1-9-2015	1-9-2023					
Dhr. B. Haasroot	N	1-9-2015	1-9-2023					
Dhr. Ir. J.W. Dubbedam	N	16-5-1999	1-7-2015	€ 275				

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijft)

functieomschrijving	ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	belasbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverb.	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

functieomschrijving	ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	belasbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverb.	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen

ter verificatie

Van Ree Accountants

OVERIGE GEGEVENS 1 - RESULTAATBESTEMMING 2015

Het exploitatieresultaat over het jaar 2015 bedraagt € 305.268 positief.

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

	Stand 31-dec-14 €	Bestemming resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31-dec-15 €
Algemene reserve privaat	200.673			200.673
Algemene reserve publiek	1.192.613	-365.305		827.308
Bestemmingsreserve privaat	0			0
Bestemmingsreserve publiek	2.129.427	670.573		2.800.000
	<u>3.522.713</u>	<u>305.268</u>	<u>0</u>	<u>3.827.981</u>

De bestemmingsreserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-14 €	Bestemming resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31-dec-15 €
Algemene reserve privaat	200.673			200.673
Algemene reserve publiek	1.192.613	-365.305		827.308
<i>Algemene reserve</i>	<u>1.393.286</u>	<u>-365.305</u>	<u>0</u>	<u>1.027.981</u>
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.129.427	-129.427		1.000.000
Reserve groot onderhoud	1.000.000	0		1.000.000
Reserve Professionalisering		250.000		250.000
Reserve ICT		250.000		250.000
Reserve zorg		300.000		300.000
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>	<u>2.129.427</u>	<u>670.573</u>	<u>0</u>	<u>2.800.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u>3.522.713</u>	<u>305.268</u>	<u>0</u>	<u>3.827.981</u>

OVERIGE GEGEVENS 2 - CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD VOOR CONTROLEVERKLARING

OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.