

Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten

Geconsolideerde jaarrekening 2018

Telefoon: (06)53278192
Website: www.pcsv.nl
E-mail: ihweijdema@pcsv.nl

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2018	2
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2018	4
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Gegevens over de rechtspersoon	13
Toelichting op de geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2018	14
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	19
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	21
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2018 (Voorstel) bestemming van het resultaat	22
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Overzicht verbonden partijen	27
WNT-verantwoording 2018	28
Enkelvoudige balans 2018 PCSV	29
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2018 PCSV	30
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
	32

Geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

1	Activa	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	723.409	568.567
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>307.629</u>	<u>334.764</u>
		1.031.038	903.331
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.7	Effecten	<u>273.792</u>	<u>275.882</u>
		273.792	275.882
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1	Debiteuren	3.760	0
1.2.2.2	Ministerie van OCW	204.968	223.804
1.2.2.3	Gemeente	11.775	762
1.2.2.10	Overige vorderingen	16.648	6.343
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>60.704</u>	<u>93.164</u>
		297.855	324.073
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	<u>2.005.799</u>	<u>2.081.002</u>
		2.005.799	2.081.002
	Totaal Activa	<u><u>3.608.484</u></u>	<u><u>3.584.288</u></u>

Geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

2	Passiva	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	1.869.641	1.895.466
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	81.994	106.183
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	<u>412.585</u>	<u>456.144</u>
		2.364.220	2.457.793
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	39.000	35.750
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>699.429</u>	<u>673.390</u>
		738.429	709.140
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	114.964	46.192
2.4.9.1	Loonheffing en premies	146.974	131.103
2.4.10	Pensioenpremies	44.047	39.498
2.4.12	Overige kortlopende schulden	27.114	18.155
2.4.19	Overlopende passiva	<u>172.736</u>	<u>182.407</u>
		505.835	417.355
	Totaal Passiva	<u><u>3.608.484</u></u>	<u><u>3.584.288</u></u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
3 <u>Baten</u>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.768.616	4.456.980	4.445.449
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.597	32.000	41.263
3.5 Overige baten	83.717	55.100	91.521
Totaal Baten	4.868.930	4.544.080	4.578.233
4 <u>Lasten</u>			
4.1 Personele lasten	3.951.795	3.618.398	3.466.426
4.2 Afschrijvingen	188.419	195.860	177.001
4.3 Huisvestingslasten	346.553	365.315	367.051
4.4 Overige instellingslasten	487.591	392.000	386.755
Totaal Lasten	4.974.358	4.571.573	4.397.233
Saldo baten en lasten	-105.428	-27.493	181.000
5 <u>Financiële baten en lasten</u>			
5.1 Financiële baten	11.855	5.000	12.728
Saldo financiële baten en lasten	11.855	5.000	12.728
<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-93.573</u>	<u>-22.493</u>	<u>193.728</u>

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-105.428	181.000
Afschrijvingen	188.419	177.001
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	26.218	-5.398
- Kortlopende schulden	88.480	-71.501
Mutaties voorzieningen	<u>29.289</u>	<u>123.983</u>
	226.978	405.085
Ontvangen interest	11.855	12.728
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	11.855	12.728
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-316.126	-199.972
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>2.090</u>	<u>52.742</u>
	-314.036	-147.230
Mutatie liquide middelen	-75.203	270.583
Beginstand liquide middelen	2.081.002	1.810.419
Mutatie liquide middelen	<u>-75.203</u>	<u>270.583</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.005.799</u></u>	<u><u>2.081.002</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de bestemmingsreserve onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van 2018 en 2017 zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Het betreft de onderstaande rechtspersonen:
Stichting Steunfonds P.C.O.V.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Meubilair	5,00%	10,00%
Inventaris en apparatuur		10,00%
ICT	10,00%	20,00%
Leermiddelen		12,50%
Overige materiële vaste activa	5,00%	10,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden aangehouden tot einde looptijd en worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. De marktwaarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,37 %. Naar de stand van 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0 % (bron: website www.abp.nl).

De Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen een bedrag van € 650 per FTE.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten, die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs, worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	40540
Naam instelling	Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten
KvK-nummer	40447015
Adres	Bachlaan 2, 2253 BA VOORSCHOTEN
Postadres	Postbus 122, 2250 AC VOORSCHOTEN
Telefoon	(06)53278192
E-mailadres	ihweijdema@pcsv.nl
Website	www.pcsv.nl

Contactpersoon

Naam	De heer J.G. de Leeuw
Adres	Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

BRIN-nummers

11XA00	Het Kompas
12PG00	Fortgenschool
12WU00	Gevers Deynootschool
40540	Bestuursbureau

Toelichting op de geconsolideerde balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

1 **Activa**

Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2017	2017	31-dec-17	2018	2018	2018	31-dec-18
1.1.2.3.0	Meubilair	753.801	-378.097	375.704	32.503	0	-34.194	374.013
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	132.140	-75.801	56.339	3.237	0	-13.339	46.237
1.1.2.3.2	ICT	424.804	-288.280	136.524	242.366	0	-75.731	303.159
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	352.271	-212.533	139.738	25.288	0	-32.285	132.741
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	349.103	-154.077	195.026	12.732	0	-32.870	174.888
		2.012.119	-1.108.788	903.331	316.126	0	-188.419	1.031.038

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde	%	%
		2018	2018	31-dec-18		
1.1.2.3.0	Meubilair	786.304	-412.291	374.013	5,00%	10,00%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	135.377	-89.140	46.237	10,00%	
1.1.2.3.2	ICT	667.170	-364.011	303.159	10,00%	20,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	377.559	-244.818	132.741	12,50%	
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	361.835	-186.947	174.888	5,00%	10,00%
		2.328.245	-1.297.207	1.031.038		

In 2018 zijn de materiële vaste activa staten beoordeeld. Niet meer aanwezige activa is opgeschoond. Totaal is er bij meubilair voor € 31.840, bij ICT voor € 246.197 en bij leermiddelen voor € 40.535 in de materiële vaste activa opgeschoond. Deze posten hadden geen boekwaarde meer.

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.7	Effecten	273.792	275.882
		<u>273.792</u>	<u>275.882</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.1.3.7	Effecten (uitsplitsing)		
1.1.3.7.4	Overige effecten	273.792	275.882
		<u>273.792</u>	<u>275.882</u>

Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Afgeloste	Resultaat	Boekwaarde
			leningen	deelnemingen	
	1-1-2018	2018	2018	2018	31-12-2018
Overige effecten	275.882	0	0	-2.090	273.792

Beleggingen (op 31/12/2018)

Omschrijving	Expiratiejaar	Waarde	
		1-1-2018	31-12-2018
European Investment Bank	2019	53.091	50.682
Ned Waterschapsbank	2021	51.170	50.840
Nederland	2023	76.146	72.609
Rabobank Nederland	2023	57.352	55.179
Triodos Sustainable Bond Fund	NVT	67.201	66.257

De effecten zijn gefinancierd met privaat vermogen.

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	3.760	0
1.2.2.2	Ministerie van OCW	204.968	223.804
1.2.2.3	Gemeenten	11.775	762
1.2.2.10	Overige vorderingen	16.648	6.343
1.2.2.15	Overlopende activa	60.704	93.164
		<u>297.855</u>	<u>324.073</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
Verloopstaat gemeenten		31-dec-17	2018	2018	2018	2018	31-dec-18
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	701	0	0	0	0	701
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	61	0	11.074	61	0	11.074
		<u>762</u>	<u>0</u>	<u>11.074</u>	<u>61</u>	<u>0</u>	<u>11.775</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	16.648	6.343
		<u>16.648</u>	<u>6.343</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	35.089	45.296
1.2.2.15	Overige overlopende activa	25.615	47.868
		<u>60.704</u>	<u>93.164</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	224.099	276.918
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	1.781.700	1.804.084
		<u>2.005.799</u>	<u>2.081.002</u>

2 **Passiva**

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	1.869.641	1.895.466
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	81.994	106.183
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	412.585	456.144
		<u>2.364.220</u>	<u>2.457.793</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-17	resultaat	mutaties	31-dec-18
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.1	Stichtingskapitaal	45	0	0	45
2.1.1.1.2	Algemene reserve	1.895.421	-25.825	0	1.869.596
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.4	Reserve nieuwbouw	74.573	-15.699	0	58.874
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	31.610	-8.490	0	23.120
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.1.3.0	Algemene reserve private middelen	442.993	-43.559	0	399.434
2.1.1.3.3	Bestemmingsreserve private middelen	13.151	0	0	13.151
		<u>2.457.793</u>	<u>-93.573</u>	<u>0</u>	<u>2.364.220</u>

In verband met de consolidatie van de Steunstichting wijkt het geconsolideerde vermogen per 31 december 2018 € 399.434 af van het enkelvoudige vermogen. Per 31 december 2017 is het verschil € 442.993. De afname komt door het negatieve resultaat van de Steunstichting ad € 43.559. Het geconsolideerde resultaat wijkt ook € 43.559 af van het enkelvoudige resultaat wat het gevolg is van de wijze van consolideren.

De reserve nieuwbouw betreft de in 2012 opgeleverde nieuwbouw van het Kompas. De eigen bijdrage die de PCSV aan de gemeente Voorschoten moest betalen, is geactiveerd en de afschrijvingslasten hiervan komen ten laste van deze reserve.

De reserve nulmeting betreft de vaste activa van de Fortgensschool en de Gevers Deynoot die in het verleden op basis van een taxatie geactiveerd zijn. De afschrijvingslasten daarvan komen ten laste van deze reserve.

De algemene reserve private middelen Steunfonds betreft de reserve van de in de consolidatie betrokken Steunstichting.

De bestemmingsreserve private middelen is gevormd dankzij particuliere bijdragen en wordt aangewend voor schooljubilea en speciale projecten op de scholen (bv. muzieimpuls).

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.2	Vorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	39.000	35.750
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	699.429	673.390
		<u>738.429</u>	<u>709.140</u>

Specificatie voorzieningen		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo
dotaties / onttrekkingen		31-dec-17	2018	2018	2018	31-dec-18
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	35.750	8.519	-5.269	0	39.000
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	673.390	119.004	-30.030	-62.935	699.429
		<u>709.140</u>	<u>127.523</u>	<u>-35.299</u>	<u>-62.935</u>	<u>738.429</u>

Specificatie naar looptijd		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
voorzieningen		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-18
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	1.650	13.000	24.350	39.000
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	150.000	549.429	0	699.429
		<u>151.650</u>	<u>562.429</u>	<u>24.350</u>	<u>738.429</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.4	Ministerie van OCW (te verrekenen subsidie asielzoekers)	0	0
2.4.8	Crediteuren	114.964	46.192
2.4.9.1	Loonheffing en premies	146.974	131.103
2.4.10	Pensioenpremies	44.047	39.498
2.4.12	Overige kortlopende schulden	27.114	18.155
2.4.19	Overlopende passiva	172.736	182.407
		<u>505.835</u>	<u>417.355</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	2.919	885
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	24.195	17.270
		<u>27.114</u>	<u>18.155</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	22.711	43.052
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	7.386	12.422
2.4.17	Rechten vakantiegeld	121.339	110.590
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	21.300	16.343
		<u>172.736</u>	<u>182.407</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking		Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed	
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	10.883	10.883	6.349	0	Ja
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	10.695	10.695	6.239	0	Ja
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	12.093	12.093	7.054	0	Ja
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	12.093	12.093	7.054	0	Ja
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	12.093	12.093	7.054	0	Ja
Lerarenbeurs	852710	24-7-2017	6.537	6.537	3.813	0	Ja
Lerarenbeurs	852820	24-7-2017	7.520	7.520	4.387	0	Ja
Lerarenbeurs	852863	24-7-2017	1.890	1.890	1.102	0	Ja
Lerarenbeurs	928727	20-9-2018	35.069	35.069	14.612	20.457	Nee
Lerarenbeurs	940966	19-12-2018	2.116	2.116	882	1.234	Nee
Totaal			110.989	110.989	58.546	21.691	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten per 31-12-2018	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toezegging gemeente

De gemeente heeft in het kader van de doorcentralisatie van het buitenonderhoud aan de scholen per 1 januari 2015 een toezegging gedaan aan de PCSV voor toekomstig buitenonderhoud.

Voor de Fortgensschool gaat het om € 58.200 en voor de Gevers Deynootschool om € 28.200.

Huurverplichtingen

Bij Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten lopen de volgende huurverplichtingen.

De huur van het pand aan de Bachlaan te Voorschoten voor een bedrag van ca. € 4.500 per jaar.

De verhuurder is Kindex. De ingangsdatum van het contract is 1 juli 2009 en de einddatum 30 juni 2019.

Voor 2019 gaat het vooralsnog dus om een bedrag van ongeveer € 2.250.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0 OCW lumpsum	3.167.346	2.986.654	3.026.547
3.1.1.1.1 OCW inhoudingen uitkeringen en overig	86	-1.000	-3.141
3.1.1.1.3 OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	552.978	463.195	454.125
3.1.1.1.5 OCW prestatiebox	158.766	148.992	129.134
3.1.1.1.7 OCW materiële instandhouding	646.731	635.928	631.290
3.1.1.1.19 OCW overige subsidies	73.856	68.000	60.019
3.1.3.1 OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	168.853	155.211	147.475
	4.768.616	4.456.980	4.445.449
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.0 Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	12.125	27.500	36.791
3.2.2.2.2 Gemeente overige bijdragen	4.472	4.500	4.472
	16.597	32.000	41.263
Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen	51.138	46.000	42.191
3.5.1 Verhuur	6.983	2.500	2.415
3.5.2 Detachering personeel	3.760	0	0
3.5.4 Sponsoring	0	600	0
3.5.10.1 Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	14.499	0	11.054
3.5.10.2 Overige baten	7.337	6.000	35.861
	83.717	55.100	91.521
Totaal baten	4.868.930	4.544.080	4.578.233

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	455.185	433.219	429.242
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	2.988.035	2.820.699	2.659.984
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	250.824	206.080	194.822
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	116.786	125.000	131.559
4.1.1.5	Loonkosten overig	3.789	0	-132
		3.814.619	3.584.998	3.415.475
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	60.929	12.100	10.038
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	99.854	80.000	79.034
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	7.014	13.500	10.213
4.1.2.3.2	Werving en selectie	2.336	2.500	2.901
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	3.612	4.300	2.907
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	688	20.000	3.374
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	28.526	25.000	23.139
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	3.250	1.000	5.406
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	0	0	-5.727
		206.209	158.400	131.285
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-53.215	-85.000	-53.185
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-15.818	-40.000	-27.149
		-69.033	-125.000	-80.334
	Personele lasten	3.951.795	3.618.398	3.466.426
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.767.956	2.584.998	2.499.276
4.1.1.2	Sociale lasten	414.836	400.000	375.087
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	264.656	250.000	200.101
4.1.1.5	Pensioenlasten	367.171	350.000	341.011
	Totaal lonen en salarissen	3.814.619	3.584.998	3.415.475

In de pensioenlasten 2018 en 2017 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 56 FTE's werkzaam (2017: 54 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2018	2017
Directie	4,65	4,65
Onderwijzend personeel	45,40	44,27
Onderwijs ondersteunend personeel	5,88	4,65
	55,93	53,57

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Investerings			
4.2.0.3	32.503	18.350	68.659
4.2.0.4	25.288	44.500	28.609
4.2.0.5	3.237	6.300	829
4.2.0.6	242.366	219.200	101.875
4.2.0.7	12.732	42.800	0
4.2.0.10	-316.126	-331.150	-199.972
	0	0	0
Afschrijvingen			
4.2.2.1	34.194	31.939	31.643
4.2.2.2	13.339	13.661	13.488
4.2.2.3	75.731	81.939	64.506
4.2.2.4	32.285	33.778	33.869
4.2.2.5	32.870	34.543	32.433
4.2.2.7	0	0	1.062
	188.419	195.860	177.001
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	6.397	10.000	9.991
4.3.3.0	58.360	39.000	42.159
4.3.4.0	52.980	65.000	49.799
4.3.5.0	94.231	97.000	96.128
4.3.6.0	10.086	10.500	8.462
4.3.7.0	30.030	135.000	28.297
4.3.7.1	-30.030	-135.000	-28.297
4.3.7.2	119.004	139.315	152.601
4.3.8.0	5.495	4.500	7.911
	346.553	365.315	367.051
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	106.423	93.500	76.241
4.4.1.1	13.068	10.000	10.285
4.4.1.2	8.031	5.200	3.806
4.4.1.3	2.239	3.000	1.728
4.4.1.4	0	1.600	710
4.4.1.5	9.329	9.000	8.576
4.4.1.6	6.703	6.200	6.145
4.4.1.7	7.356	5.400	6.294
4.4.1.8	4.626	11.500	14.342
4.4.1.9	4.728	2.500	4.267
	162.503	147.900	132.394
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	13.068	10.000	10.285
4.4.1.2	0	0	0
4.4.1.3	0	0	0
4.4.1.4	0	0	0
	13.068	10.000	10.285

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €	
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	179.886	166.100	164.404
4.4.3.1	Reproductiekosten	10.476	14.500	15.890
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	6.681	5.000	6.654
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	18.530	5.000	3.874
		215.573	190.600	190.822
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	47.898	600	4.039
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	55.965	47.800	53.809
4.4.5.1	Overige schoolkosten	5.652	5.100	5.691
		109.515	53.500	63.539
4.4	Overige instellingslasten	487.591	392.000	386.755
	Totaal lasten	4.974.358	4.571.573	4.397.233
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	13.945	5.000	15.349
6.1.3	Koersresultaten	-2.090	0	-2.621
		11.855	5.000	12.728
	Resultaat	-93.573	-22.493	193.728

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 93.573 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	1.895.421	-25.825	0	1.869.596
Bestemmingsreserves publiek	106.183	-24.189	0	81.994
Bestemmingsreserves privaat	456.144	-43.559	0	412.585
	2.457.793	-93.573	0	2.364.220

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	1.895.421	-25.825	0	1.869.596
Reserve nieuwbouw	74.573	-15.699	0	58.874
Reserve nulmeting	31.610	-8.490	0	23.120
Algemene reserve private middelen	442.993	-43.559	0	399.434
Bestemmingsreserve private middelen	13.151	0	0	13.151
	2.457.793	-93.573	0	2.364.220

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2018 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden	Vereniging	4

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31 december 2018 €	Exploitatie saldo 2018 €	Omzet 2018 €	Verklaring art.2:403 BW ja/nee	Consolidatie ja/nee	code activiteiten
Steunfonds PCOV	Stichting	Voorschoten	399.434	43.559-	11.167	Nee	Ja	4
			<u>399.434</u>	<u>43.559-</u>	<u>11.167</u>			

Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten

WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Protestants Christelijke Schoolvereniging Voorschoten van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2018 is € 111.000 Aantal punten 4 **klasse A**

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen		I.H. Weijdema	
Functiegegevens	Algemeen directeur		
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	
Deeltijdfactor in fte	1,0		
(fictieve) dienstbetrekking?	Ja		
Bezoldiging			
Beloning incl. onkosten	83.768		
Beloning betaalbaar op termijn	13.104		
Subtotaal	96.872		
Individueel WNT-maximum	111.000		
Onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	96.872		
Motivering indien overschrijding			
Gegevens 2017			
Duur functievervulling 2017	1-jan-17	31-dec-17	
Deeltijdfactor in fte	1,0		
Bezoldiging 2017			
Beloning incl. onkosten	81.197		
Beloning betaalbaar op termijn	12.689		
Totaal bezoldiging 2017	93.886		
Individueel WNT-maximum	107.000		

Topfunctionarissen bezoldiging onder € 1.700	
Naam	Functie
Pieter Kuijt	Voorzitter
Joost Cassee	Secretaris
Robert Liesveld	Penningmeester
Renald Buter	Bestuurslid
Hans Roovers	Bestuurslid
Jacco van Meggelen	Bestuurslid

Enkelvoudige balans na resultaatbestemming per 31 december 2018 PCSV

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
		€		€
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris en apparatuur		723.409		568.567
Overige materiële vaste activa		<u>307.629</u>		<u>334.764</u>
		1.031.038		903.331
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren		3.760		0
Ministerie van OCW		204.968		223.804
Gemeenten		11.775		762
Overige vorderingen		16.648		6.343
Overlopende activa		<u>103.647</u>		<u>87.242</u>
		340.798		318.151
<u>Liquide middelen</u>				
Banken		<u>1.836.609</u>		<u>1.919.200</u>
		1.836.609		1.919.200
Totaal Activa		<u><u>3.208.445</u></u>		<u><u>3.140.682</u></u>
Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
		€		€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve		1.869.642		1.895.466
Bestemmingsreserves (publiek)		81.994		106.183
Bestemmingsreserves (privaat)		<u>13.151</u>		<u>13.151</u>
		1.964.787		2.014.800
<u>Voorzieningen</u>				
Personeelsvoorzieningen		39.000		35.750
Overige voorzieningen		<u>699.429</u>		<u>673.390</u>
		738.429		709.140
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren		114.964		46.192
Loonheffing en premies		146.974		131.103
Pensioenpremies		44.047		39.498
Overige kortlopende schulden		27.114		18.155
Overlopende passiva		<u>172.130</u>		<u>181.794</u>
		505.229		416.742
Totaal Passiva		<u><u>3.208.445</u></u>		<u><u>3.140.682</u></u>

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2018 PCSV

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen OCW	4.768.616	4.456.980	4.445.449
Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.597	32.000	41.263
Overige baten	83.717	55.100	91.521
Totaal Baten	4.868.930	4.544.080	4.578.233
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	3.951.795	3.618.398	3.466.426
Afschrijvingen	188.419	195.860	177.001
Huisvestingslasten	346.553	365.315	367.051
Overige instellingslasten	434.954	392.000	376.530
Totaal Lasten	4.921.721	4.571.573	4.387.008
Saldo baten en lasten	-52.791	-27.493	191.225
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Financiële baten	2.778	5.000	4.998
Saldo financiële baten en lasten	2.778	5.000	4.998
<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-50.013</u>	<u>-22.493</u>	<u>196.223</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl