

Stichting Prohles
Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk

JAARREKENING 2020

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen voor de jaarrekening	50
Jaarrekening	52
A.1.1 Balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming	52
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020	53
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2020	54
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2020	55
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2020	59
A.1.6 Verbonden partijen	61
A.1.7 WNT : Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	62
Overige gegevens	
1 Resultaatbestemming 2020	
2 Controleverklaring	
3 Gebeurtenissen na balansdatum	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2020 is opgesteld conform de verslaggevingsvereisten die zijn vastgelegd in de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660) en het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9).

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

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

Verbonden partijen

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

Stichting Prohles

Prohles is een stichting voor Protestants-Christelijk en Hervormd basisonderwijs. De stichting is opgericht per 1 januari 2018 en komt voort uit de fusie tussen 2 schoolbesturen in Katwijk met in totaal 12 basisscholen (15 onderwijslocaties).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Categorie		Afschrijvings-	Afschrijvings-		Afschrijvings-	Afschrijvings-
		termijn	percentage		termijn	percentage
		in maanden	per jaar		in maanden	per jaar
Gebouwen	Permanent				480	2,50%
	Semi-permanent				240	5,00%
	Noodlokalen				120	10,00%
Planmatig onderhoud	Gebouw	240	5,00%	Schilderwerk binnen	120	10,00%
	Dak	180	6,66%	Schilderwerk buiten	60	20,00%
	Vloer	96	12,50%	Installaties	120	10,00%
Meubilair en inventaris				240	5,00%	
Huishoudelijke apparatuur				60	20,00%	
Onderwijskundig apparatuur				60	20,00%	
ICT-middelen				60	20,00%	
ICT-middelen (laptops/tablets)				48	25,00%	
Smartborden, beamers en televisieschermen				84	14,29%	
Leermiddelen				96	12,50%	

De activeringsdrempel die wordt toegepast is € 500. Activatie bij planmatig onderhoud is vastgesteld op € 3.000.

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waaraan het bestuur een specifieke bestemming heeft gegeven. De Raad van Beheer heeft in kalenderjaar 2020 een beslissing genomen in het herzien van de vele bestemmingsreserves van de stichting. Deze zijn door middel van een risicoinventarisatie vastgesteld op wat de stichting minimaal nodig heeft om te voorzien in haar financiële risico's en de continuïteit kunnen waarborgen. Aan de hand van het Koersplan is per 31-12-2020 zijn er door de Raad van Beheer in samenspraak met de scholen doelstellingen bepaald waarvoor de bestemmingsreserves herzien en anders ingedeeld. Zie de specificatie eigen vermogen in de jaarrekening.

Publieke middelen

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

Private middelen

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

Voorzieningen

De voorzieningen zijn op balansdatum geldende (risico's op) verplichtingen. Naar aanleiding van de stelselwijziging bestaan de voorzieningen van stichting Prohles alleen uit personele voorzieningen.

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

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

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

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

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds APG. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2020 (en 2019) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	5.432.747		3.937.849	
1.3	Financiële vaste activa	<u>426.750</u>		<u>423.150</u>	
			5.859.497		4.360.999
Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	1.289.566		1.097.231	
1.7	Liquide middelen	<u>5.524.860</u>		<u>6.461.933</u>	
			6.814.426		7.559.163
			<u>12.673.923</u>		<u>11.920.162</u>
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen		9.841.923		9.327.237
2.2	Voorzieningen		761.101		730.933
2.4	Kortlopende schulden		2.070.898		1.861.992
			<u>12.673.923</u>		<u>11.920.162</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		Begroting 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	20.447.046		19.667.700		19.861.004	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	131.869		162.600		40.335	
3.5	Overige baten	<u>305.477</u>		<u>668.400</u>		<u>624.843</u>	
		<u>20.884.393</u>		<u>20.498.700</u>		<u>20.526.183</u>	
Totaal baten		<u>20.884.393</u>		<u>20.498.700</u>		<u>20.526.183</u>	
Lasten							
4.1	Personeelslasten	17.032.410		16.569.400		15.607.379	
4.2	Afschrijvingen	674.113		486.200		467.586	
4.3	Huisvestingslasten	1.160.157		1.850.200		1.051.637	
4.4	Overige lasten	<u>1.517.671</u>		<u>2.068.100</u>		<u>1.734.921</u>	
		<u>20.384.350</u>		<u>20.973.900</u>		<u>18.861.523</u>	
Totaal lasten		<u>20.384.350</u>		<u>20.973.900</u>		<u>18.861.523</u>	
Saldo baten en lasten		500.043		-475.200		1.664.660	
5	Financiële baten en lasten	<u>14.643</u>		<u>12.400</u>		<u>15.426</u>	
Netto-resultaat		<u>514.686</u>		<u>-462.800</u>		<u>1.680.085</u>	

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		500.043		1.664.660
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	568.589		467.586	
- mutaties voorzieningen	<u>30.169</u>		<u>-17.800</u>	
		598.758		449.786
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-192.335		28.659	
- schulden	<u>208.905</u>		<u>71.995</u>	
		<u>16.570</u>		<u>100.654</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u><u>- 1.115.371</u></u>		<u><u>- 2.215.100</u></u>
Ontvangen interest	18.413		18.651	
Betaalde interest	<u>-3.769</u>		<u>-3.225</u>	
		<u>14.643</u>		<u>15.426</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u><u>- 1.130.014</u></u>		<u><u>- 2.230.526</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-2.190.410		-1.522.390	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>126.923</u>		<u>3.543</u>	
		<u>-2.063.487</u>		<u>-1.518.847</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u><u>-2.063.487</u></u>		<u><u>-1.518.847</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-3.600		-9.750	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-3.600</u>		<u>-9.750</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u><u>-3.600</u></u>		<u><u>-9.750</u></u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-937.073</u></u>		<u><u>701.928</u></u>
Stand liquide middelen per 1 januari 2020		6.461.933		
Stand liquide middelen per 31 december 2020		<u>5.524.860</u>		
Mutatie liquide middelen		<u><u>-937.073</u></u>		

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Cumula- tieve afschrij- vingen	Boek- waarde 1-1-2020	Inves- teringen	Des- investeringen	Afschrij- vingen op Des- investeringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen & ter.	3.087.523	946.151	2.141.372	1.612.804	235.572	120.011	196.174	3.442.441
1.2.2 Inventaris & app.	1.412.225	689.989	722.236	289.747	76.542	66.271	69.756	931.956
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.154.885	2.080.644	1.074.241	287.859	364.527	363.436	302.659	1.058.350
	<u>7.654.633</u>	<u>3.716.784</u>	<u>3.937.849</u>	<u>2.190.410</u>	<u>676.641</u>	<u>549.718</u>	<u>568.589</u>	<u>5.432.747</u>

Door het invoeren van de componentenregeling per kalenderjaar 2019 zijn de investeringen in de gebouwen en terreinen fors toegenomen in kalenderjaar 2020. Daarentegen is er geen sprake meer van een voorziening grootonderhoud met daarbij de betreffende dotatie. In kalenderjaar 2020 is de verbouwing van het bestuurskantoor gerealiseerd en per juli 2020 geactiveerd op de balans. De totale kosten van de verbouwing van het bestuurskantoor en inventaris à 739.000 euro zal naar rato van afschrijvingstermijnen over een periode van 20 jaar afgeschreven worden van het private gedeelte van het eigen vermogen.

De investeringen 1.2.2 en 1.2.3 betreffen ICT-middelen, smartboarden, school-, kantoormeubilair en leermiddelen. Voor de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar pagina met de waarderingsgrondslagen vaste activa. De desinvesteringen minus de afschrijvingen op desinvesteringen betreffen de afwaardering van vaste activa die niet meer aanwezig zijn in de organisatie en dus zijn afgewaardeerd.

Een groot deel van het saldo betreft de activa van het gebouw abeelplein 40 wat na de verbouwing geen waarde meer had i.v.m. sloop.

1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2020	Inves- teringen en verstrek- te leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boek- waarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€
1.3.7 Waarborgsommen	123.150	10.200	6.600	0	126.750
Overige vorderingen	300.000	0	0	0	300.000
	<u>423.150</u>	<u>10.200</u>	<u>6.600</u>	<u>0</u>	<u>426.750</u>

Onder 1.3.7 zijn waarborgsommen opgenomen. Dit betreft de vordering op ict bedrijf Snappet, deze Ipads levert aan diverse basisscholen. Bij inlevering van deze Ipads is de borg direct opeisbaar. Onder de "overige vorderingen" is de deposito bij de Rabobank opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De einddatum van de deposito staat op augustus 2024 tegen een percentage van 5,4%.

	2020	2019
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	4.020	34.958
1.5.2 Ministerie OCW/LNV	958.953	895.775
1.5.6 Gemeente Katwijk	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	122.549	8.100
1.5.8 Overlopende activa	204.044	158.398
1.5.9 Af: voorziening verwachte oninbaarheid	0	0
	<u>1.289.566</u>	<u>1.097.231</u>

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

	2020	2019
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	0	0
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.524.860	6.461.933
1.7.3 Deposito's	0	0
	<u>5.524.860</u>	<u>6.461.933</u>

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

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1 januari 2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31 december 2020 €
2.1.1.1 Algemene reserve (privaat)	1.052.082	-20.975	0	1.031.107
2.1.1.2 Algemene reserve (publiek)	2.787.523	535.661	697.000	4.020.184
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.160.000		-1.160.000	0
Reserve Afwaardering schoolgebouw	1.596.632			1.596.632
Reserve n.a.v. cao-afspraken 2019/2020	697.000		-697.000	0
Reserve Uittreding vervangingsfonds	150.000		-150.000	0
Reserve Professionalisering	270.000		-270.000	0
Reserve ICT	225.000		-225.000	0
Reserve Onderwijs	1.044.000		-1.044.000	0
Reserve Zorg	345.000		-345.000	0
Reserve Koersplan	0		3.194.000	3.194.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	5.487.632	0	-697.000	4.790.632
Totaal eigen vermogen	9.327.237	514.686	0	9.841.923

Algemene reserve (privaat)

Dit betreft een reserve waarbij de resultaten niet afkomstig zijn van publieke middelen zoals Rijksbijdragen of subsidies. De komende jaren worden de afschrijvingen over de verbouwingskosten van het bestuurskantoor van deze reserve afgeboekt.

Algemene reserve (publiek)

Het karakter van de algemene reserve is dat de omvang van deze reserve moeten samenhangen met de omvang van de risico's van de stichting. Het resultaat waarover het bestuur geen directe bestemming heeft gegeven zal ten gunste, of ten laste van deze reserve vallen.

Bestemmingsreserve (publiek)

Reserves waar vanuit het bestuur een bestemming aan gegeven is. In kalenderjaar 2020 is vanuit bestuur besloten de huidige bestemmingsreserves te herzien naar voor de organisatie doelmatigere bestemmingsreserves.

Reserve koersplan

Reserve ten gunste van de scholen en goed onderwijs. Vanuit het koersplan van stichting Prohles wordt de komende jaren geïnvesteerd in onderwijskwaliteit, ontwikkeling, netwerk en identiteit.

Reserve afwaardering schoolgebouw

Deze reserve is bestemd voor de afwaardering van het schoolgebouw dat op balansdatum waarde heeft en bij de beëindiging van het gebruik van het schoolgebouw overgaat naar de gemeente. De bestemming ten opzichte van vorig jaar is daarmee gewijzigd, van planmatig onderhoud naar afwaardering schoolgebouw.

Reserve n.a.v. cao-afspraken 2019/2020

Conform wet en regelgeving zijn te ontvangsten in de bestemmingsreserve cao-afspraken 2019/2020 gereserveerd voor de uitgaven die in 2020 hebben plaatsgevonden. De reserve valt per kalenderjaar 2020 vrij ten gunste van de algemene reserve.

Overige reserves

De bestemmingsreserves van personeelsbeleid, uittreding vervangingsfonds, professionalisering, ICT, onderwijs en zorg zijn herzien en vallen ten gunste van de nieuwe bestemmingsreserve koersplan vrij. Conform bestuursbesluit december 2020.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	Stand per 1 januari 2020			Vrijval 2020	Stand per 31 december 2020		Kortlopende deel		Langlopende deel	
	Dotaties 2020	€	Onttrekkingen 2020		€	€	< 1 jaar	> 1 jaar	€	€
2.2 Voorzieningen										
2.2.1 Personeelsvoorzieningen										
Jubileumgratificaties	190.768	7.727	24.304	0	174.191	17.419	156.772			
Langdurig zieke werknemers	522.099	448.202	151.472	234.997	583.832	262.266	321.566			
Spaarverlof	18.066	0	14.988	0	3.078	308	2.770			
	<u>730.933</u>	<u>455.929</u>	<u>190.763</u>	<u>234.997</u>	<u>761.101</u>	<u>279.993</u>	<u>481.109</u>			

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

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Per 1 januari 2020 heeft stichting Prohles een wga-erd verzekering.

De wga-erd verzekering dekt voor een groot gedeelte de toekomstige gevallen per 1 januari 2020.

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

	2020	2019
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	<u>424.302</u>	<u>430.969</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>648.593</u>	<u>569.787</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	<u>193.865</u>	<u>219.962</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	<u>93.036</u>	<u>65.676</u>
2.4.10 Overlopende passiva	<u>711.102</u>	<u>575.599</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>2.070.898</u>	<u>1.861.992</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (RJ 660 model G)

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk/datum	Prestatie Afgerond?
Subsidie voor studieverlof	1006601-1/20.09.19	JA
Subsidie voor studieverlof	10006441-1/20.09.19	JA
Zij-instromers subsidie	1027673-1/19.12.19	NEE
Inhaal- en ondersteuningspr.	10P2-40508-P0/16.10.20	NEE
Inhaal- en ondersteuningspr.	10P2-40508-P0/16.10.20	NEE
Inhaal- en ondersteuningspr.	10P2-40508-P0/16.10.20	NEE
Inhaal- en ondersteuningspr.	10P2-40508-P0/16.10.20	NEE
Inhaal- en ondersteuningspr.	IOP2-40508-P0/02.07.20	NEE

G.2 Subsidies met verrekeningsclausule

Model G2 is in dit verslagjaar van 2020 niet van toepassing voor stichting Prohles.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting Prohles huurt een aantal kopieerapparaten voor de diverse scholen. Als gevolg van financieel voordeel zijn de contracten opgegaan in een mantelcontact voor een periode van 6 jaar voor ongeveer € 60.000 per jaar. Einddatum contract 1 juli 2022.

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

De stichting Prohles heeft een deelnemersovereenkomst met DVEP energie voor de jaren 2021 t/m 2025 en betreft alle scholen en locaties van stichting Prohles voor de levering van gas en elektriciteit. Deze deelnemersovereenkomst is tot stand gekomen conform Europese aanbestedingsprocedures.

De stichting Prohles heeft een leveringsovereenkomst met Heutink via de Onderwijs Inkoopgroep. Dit betreft de leermiddelen die door de basisscholen van stichting Prohles worden ingekocht bij Heutink. Over kalenderjaar 2020 is er voor een bedrag van 490.000 euro aan leermiddelen ingekocht bij Heutink.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2020

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ		19.171.336		18.434.100		18.643.143
Geormerkte OCW subsidies		0		0		0
Niet-geormerkte OCW-subsidies		731.695		691.100		710.217
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ		731.695		691.100		710.217
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		544.016		542.500		507.645
		<u>20.447.046</u>		<u>19.667.700</u>		<u>19.861.004</u>

De Rijksbijdragen zijn in 2020 hoger dan werkelijk 2019 en de begroting 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexering van de bekostiging naar aanleiding van de CAO 2019-2020, hogere bekostiging groei, bijzondere bekostiging inhaal- en ondersteuningsprogramma's betreffende Corona achterstanden en subsidie zij-instromers. De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV betreft hier de ontvangen gelden vanuit het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek.

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		131.869		162.600		40.335
		<u>131.869</u>		<u>162.600</u>		<u>40.335</u>

Vergoeding gemeente voor de intensieve taalondersteuning gemeente Katwijk en medegebruik gymzaal locatie de Duinroos kalenderjaar 2020.

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur		61.103		78.900		90.595
3.5.2 Detachering		6.726		0		78.148
3.5.5 Ouderbijdragen schoolactiviteiten		128.580		434.000		359.515
3.5.6 Overige baten		109.068		155.500		96.585
		<u>305.477</u>		<u>668.400</u>		<u>624.843</u>

De overige baten zijn per saldo hoger begroot dan werkelijk ontvangen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verminderde inkomsten ouderbijdrage schoolactiviteiten naar aanleiding van de sluiting en beperking van de door Corona veroorzaakte situaties op onze scholen. Ook de huur inkomsten zijn minder dan die van 2019 naar aanleiding van een herberekening door sluiting van onze scholen.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2020

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	12.528.063		12.333.282		11.047.001	
Sociale lasten	2.097.439		1.897.428		1.888.765	
Pensioenpremies	<u>1.771.030</u>		<u>1.581.190</u>		<u>1.757.777</u>	
4.1.1 Lonen en salarissen		16.396.531		15.811.900		14.693.543
Dotaties personele voorzieningen	30.169		-196.300		-17.800	
Personeel niet in loondienst	307.811		257.500		519.861	
Overige lasten	<u>699.861</u>		<u>771.300</u>		<u>675.574</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		1.037.842		832.500		1.177.635
4.1.3 Af: uitkeringen		<u>-401.963</u>		<u>-75.000</u>		<u>-263.798</u>
		<u>17.032.410</u>		<u>16.569.400</u>		<u>15.607.379</u>

De personeelslasten liggen per saldo € 463.010 boven de begroting 2020. Afwijkingen werkelijk ten opzichte van de begroting zijn er in de vorm van indexering CAO 19-20 (zie inkomsten 3.1), extra inzet personeel, door het bestuur toegekende gratificatie gehele personeel als tevens ook een verhoging in eindejaarsuitkering met betrekking tot uitblijven nieuwe CAO PO. Overige verschillen zijn te zien in kosten inhuur, dotatie aan personele voorzieningen en de ontvangen uitkeringen UWV. De personele lasten 2019 zijn ongeveer 1.425.000 euro lager dan die van kalenderjaar 2020 en is voor het overgrote deel toe te schrijven aan het uitbetalen van de CAO 19-20 in het jaar 2020. Per december 2020 was de totale formatie exclusief vervanging 212,80 fte (2019 217,11 fte).

Onder de uitkeringen (4.1.3) zijn de uitkeringen van het UWV opgenomen die in mindering worden gebracht op de personeelslasten. Deze inkomsten betreffen de WAZO uitkeringen en de uitkeringen van de compensatieregeling transitievergoedingen.

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	291.945		75.200		101.957	
4.2.2.2 Materiele vaste activa	<u>382.168</u>		<u>411.000</u>		<u>365.628</u>	
		<u>674.113</u>		<u>486.200</u>		<u>467.586</u>

De afschrijvingskosten gebouwen en terreinen zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het activeren van het planmatig onderhoud aan de schoolgebouwen (componentenmethode zie jaarrekening 2019) waar tegenover geen voorziening groot onderhoud meer gevoerd wordt. Daarnaast is het hogere afschrijvingsaldo toe te wijzen aan de afschrijving van de activa van het gebouw abeelplein 40 wat na de verbouwing geen waarde meer had i.v.m. sloop. De overige afschrijvinglasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder of doorgeschoven investeringen.

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	1.012		14.300		3.730	
4.3.2 Verzekering huisvesting	1.033		0		919	
4.3.3 Onderhoud	262.676		227.800		256.646	
4.3.4 Energie en water	277.048		297.000		271.050	
4.3.5 Schoonmaakkosten	532.910		440.100		447.648	
4.3.6 Heffingen	42.451		43.300		39.014	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	0		815.000		0	
4.3.8 Overige huisvestingslasten	<u>43.027</u>		<u>12.700</u>		<u>32.631</u>	
		<u>1.160.157</u>		<u>1.850.200</u>		<u>1.051.637</u>

De huisvestingslasten 2020 wijken af ten opzichte van de begroting 2020 naar aanleiding van het wegvallen van de dotatie groot onderhoud (zie ook 2.2 en 4.2). Naar aanleiding van de pandemie zijn de schoonmaakkosten en overige huisvestingslasten zowel begroot 2020 als in vergelijking met kalenderjaar 2019 hoger. Tevens zijn er in het onderhoud ook extra kosten te wijten aan de preventie van de Corona.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2020

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		240.444		252.800		281.977
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.026.090		1.234.000		964.697
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		0		0		0
4.4.4 Overige lasten (incl.schoolactiviteiten vanuit de ouderbijdragen)		251.137		581.300		488.246
		<u>1.517.671</u>		<u>2.068.100</u>		<u>1.734.921</u>

De overige materiële lasten liggen per saldo 217.000 onder de werkelijke cijfers van 2019. De belangrijkste oorzaak is het uitblijven van de activiteiten ouderbijdrage (zie ook inkomsten 3.5). Daarnaast zijn niet alle budgetten volledig ingezet als in de vorm van leermiddelen, licenties, opbrengstgericht werken en cultuureducatie.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening		16.916		22.352
Andere controlewerkzaamheden		863		0
Fiscale advisering		0		0
Andere niet-controlediensten		0		0
		<u>17.779</u>		<u>22.352</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten		18.413		16.000		18.651
5.5 Rentelasten		-3.769		-3.600		-3.225
		<u>14.643</u>		<u>12.400</u>		<u>15.426</u>

De rente inkomsten van de deposito is voor de langere termijn tot 2024 gegarandeerd.

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN (MODEL E)

Naam:	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek	Stichting	Teylingen	4 (overig)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

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

WNT-verantwoording 2020 Stichting Prohles

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

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor stichting Prohles is € 143.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Beheer bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	R.P.R. Venema		
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder		
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)	1,2		
Gewezen topfunctionaris	nee		
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	Motivering indien overschrijding:	nvt
Bezoldiging 2020		Gegevens 2019	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 102.815	Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 17.225</u>	Omvang dienstverband 2019 (fte)	1,2
<i>Subtotaal</i>	€ 120.040	Bezoldiging 2019	
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum'	€ 143.000	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 94.266
-/- onverschuldigd betaald bedrag		Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 16.485</u>
Totaal bezoldiging 2020	<u><u>€ 120.040</u></u>	Totaal bezoldiging 2019	<u><u>€ 110.751</u></u>
		Individueel bezoldigingsmaximum 2019	€ 138.000

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

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

OVERIGE GEGEVENS 1 - RESULTAATBESTEMMING 2020

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 bedraagt 447.540 euro.

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

	Stand 31-dec-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	-20.975	0	1.031.107
Algemene reserve publiek	2.787.523	535.661	697.000	4.020.184
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0
Bestemmingsreserve publiek	5.487.632	0	-697.000	4.790.632
	<u>9.327.237</u>	<u>514.686</u>	<u>0</u>	<u>9.841.923</u>

De bestemmingsreserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve privaat	1.052.082	-20.975	0	1.031.107
Algemene reserve publiek	2.787.523	535.661	697.000	4.020.184
<i>Algemene reserve</i>	<i>3.839.605</i>	<i>514.686</i>	<i>697.000</i>	<i>5.051.291</i>
Reserve Budget Personeelsbeleid	1.160.000	0	-1.160.000	0
Reserve Afwaardering schoolgebouw	1.596.632	0	0	1.596.632
Reserve n.a.v. cao-afspraken 2019/2020	697.000	0	-697.000	0
Reserve Uittreding vervangingsfonds	150.000	0	-150.000	0
Reserve Professionalisering	270.000	0	-270.000	0
Reserve ICT	225.000	0	-225.000	0
Reserve Onderwijs	1.044.000	0	-1.044.000	0
Reserve Zorg	345.000	0	-345.000	0
Reserve Koersplan	0	0	3.194.000	3.194.000
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>	<i>5.487.632</i>	<i>0</i>	<i>-697.000</i>	<i>4.790.632</i>
Totaal eigen vermogen	<u>9.327.237</u>	<u>514.686</u>	<u>0</u>	<u>9.841.923</u>

OVERIGE GEGEVENS 2 - CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD VOOR CONTROLEVERKLARING

OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.