

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.778.722		1.692.332	
	<i>Totaal vaste activa</i>	1.778.722		1.692.332	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	725.398		773.225	
1.2.4	Liquide middelen	4.916.297		5.121.279	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	5.641.695		5.894.504	
	TOTAAL ACTIVA	7.420.417		7.586.836	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	4.267.015		4.865.940	
2.2	Voorzieningen	1.601.063		1.375.211	
2.3	Langlopende schulden	9.612		11.305	
2.4	Kortlopende schulden	1.542.727		1.334.380	
	TOTAAL PASSIVA	7.420.417		7.586.836	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	14.992.707		14.342.594		14.836.847	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	100.042		73.730		46.005	
3.5 Overige baten	266.071		230.642		350.518	
<i>Totaal baten</i>		<u>15.358.820</u>		<u>14.646.966</u>		<u>15.233.370</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	13.621.879		12.526.966		12.438.006	
4.2 Afschrijvingen	344.876		314.198		308.577	
4.3 Huisvestingslasten	864.000		804.830		844.700	
4.4 Overige lasten	1.127.407		1.085.344		1.124.709	
<i>Totaal lasten</i>		<u>15.958.162</u>		<u>14.731.338</u>		<u>14.715.992</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-599.342</u>		<u>-84.372</u>		<u>517.378</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	416		-		461	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>416</u>		<u>-</u>		<u>461</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-598.926</u></u>		<u><u>-84.372</u></u>		<u><u>517.839</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		-599.342		517.378
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	344.876		308.577
- Mutaties voorzieningen	2.2	225.852		229.855
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		570.728		538.432
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	47.553		111.932
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	208.347		103.371
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		255.900		215.303
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		227.285		1.271.113
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	690		1.485
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		227.975		1.272.598
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-431.265		-367.873
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	-		3.706
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-431.265		-364.167
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-1.693		-1.693
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.693		-1.693
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	-204.982		906.738

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		5.121.279		4.214.541
Mutatie boekjaar liquide middelen		-204.982		906.738
Stand liquide middelen per 31-12		4.916.297		5.121.279

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

COVID-19 en continuïteit van de organisatie:

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijs wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. Primas verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Daarnaast komen geldstromen vrij vanuit het Rijk om onderwijskundige en bedrijfsvoering gevolgen het hoofd te kunnen bieden. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen in de jaarrekening

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de bestuurder 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. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen en onderhoudsvoorzieningen.

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.

Activiteiten

De Stichting Prisma scholengroep is statutair gevestigd te Goes, en kent geen winstoogmerk. De voornaamste activiteit van de Stichting is het aanbieden van primair onderwijs.

Financiële instrumenten

Prisma scholengroep maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Prisma scholengroep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. Prisma scholengroep heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. Prisma scholengroep handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn verspreid zonder dat daarbij sprake is van concentratie bij enkele grote debiteuren. Het kredietrisico is daarmee beperkt.

Renterisico

Prisma scholengroep heeft geen leningen uitgegeven dan wel uitstaan en loopt op dat onderdeel geen risico.

Marktwaaarde

De marktwaaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de marktwaaarde ervan. De financiële instrumenten (zowel financieel actief als financieel passief) worden gewaardeerd volgens de historische kostprijs.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. Prisma scholengroep wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroom- en liquiditeitsrisico worden beperkt door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Overigens zijn de banktegoeden direct opeisbaar.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restantverlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom-genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of de kasstroom-genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of de kasstroom-genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Meubilair	180	6,67%	500
Terreinen / Verbouwingen	0	0%	500
Terreinen / Verbouwingen	120	10%	500
Apparatuur	60	20%	500
Ict	36	33,33%	500
Ict	60	20%	500
Ict	96	12,50%	500
Ict	120	10%	500
OLP	96	12,50%	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven inzake gronden. Met ingang van 2011 zijn de gronden in eigendom gewaardeerd tegen actuele waarden op basis van de actuele inkoopprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Algemene reserve privaat

Deze reserve is opgebouwd uit de steunfondsgelden en de verkoopopbrengst van de kazerne Rilland.

Herwaarderingsreserve gronden (privaat)

Tot en met 2010 zijn de gronden in Zierikzee in eigendom van de Stichting Prisma scholengroep gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Deze kostprijs was nihil. Met ingang van 2011 heeft de Stichting besloten om de gronden in eigendom te waarderen tegen de actuele waarde. Tegenover deze waardering op actuele waarde is een herwaarderingsreserve gevormd onder de private middelen. De berekening van de actuele waarde van de gronden is als volgt:

Totale grond: 5461 m2	
Bebouwd: 1275 m2 * 150,00 euro/m2 =	191.250
Onbebouwd: 4189 m2 * 16,00 euro/m2 =	67.024
	<u>258.274</u>

Bestemmingsfondsen ouderraden / schoolfondsen

Het totaal van de liquide middelen van de ouderraden en de schoolfondsen wordt als een private bestemmingsreserve opgenomen. Deze middelen worden voor de buitenschoolse en schoolse activiteiten benut.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Fondsen (privaat)	Derdengelden	Besteding derdengelden	96.783

De statutaire reserve is een reserve zoals voorgeschreven in de statuten met een beperkte bestedingsmogelijkheid.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Langdurig zieken

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

Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. Deze loopt tot en met 2022.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Onder deze post valt vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Indien deze bijdragen betrekking hebben op een specifiek doel en er sprake is van bestedingsverplichtingen, worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar geen sprake is van bestedingsverplichtingen, worden de ontvangen gelden als baten verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vereniging.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	71.292	308.011	3.291.156	1.223.118	4.893.578
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	33.006	21.610	2.157.456	989.174	3.201.246
Materiële vaste activa per 01-01-2020	38.286	286.401	1.133.700	233.944	1.692.332
Verloop gedurende 2020					
Investerings	5.039	-	379.795	46.431	431.265
Desinvesterings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.732	3.315	258.189	79.638	344.874
Mutatie gedurende 2020	1.307	-3.315	121.606	-33.207	86.391
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	76.331	308.011	3.670.951	1.269.549	5.324.842
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	36.738	24.925	2.415.645	1.068.812	3.546.120
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2020	39.593	283.086	1.255.306	200.737	1.778.722

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

Boekwaarde vaste activa is toegenomen. Er is meer geïnvesteerd dan afgeschreven. Er is met name geïnvesteerd in Ict € 243.822 en meubilair € 132.230.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	629.447		631.017	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	9.824		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		639.271		631.017
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	22.586		12.537	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		274	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	63.541		129.396	
	<i>Overlopende activa</i>		86.127		142.207
	Totaal Vorderingen		725.398		773.225

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

Overige overlopende activa

Afname door lagere vordering arrangementsgelden ten opzichte van 2019

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	1.169		517	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	4.915.128		5.120.762	
	Totaal liquide middelen		4.916.297		5.121.279

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	3.092.133	415.998	-	3.508.131	3.508.131	-638.462	-	2.869.669
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	519.824	92.151	-	611.976	611.976	30.000	-	641.976
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	400.313	-	-	400.313	400.313	-	-	400.313
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)	77.558	9.689	-	87.247	87.247	9.536	-	96.783
2.1.1.6 Herwaarderingsreserve	258.274	-	-	258.274	258.274	-	-	258.274
2.1.1 Totaal Eigen vermogen	4.348.102	517.838	-	4.865.941	4.865.940	-598.926	-	4.267.015
Totaal Eigen vermogen	4.348.102	517.838	-	4.865.941	4.865.940	-598.926	-	4.267.015

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserv zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	431.976	-	-	431.976	431.976	-	-	431.976
2.1.1.2.2 Reserve vervanging ieb	80.000	100.000	-	180.000	180.000	30.000	-	210.000
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	7.849	-7.849	-	-	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	519.825	92.151	-	611.976	611.976	30.000	-	641.976

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaot	400.313	-	-	400.313	400.313	-	-	400.313
Totaal bestemmingsreserves (privaot)	400.313	-	-	400.313	400.313	-	-	400.313

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	234.201	19.865	35.666	-	-	218.400	30.167	76.299	111.934
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	1.141.010	349.992	108.339	-	-	1.382.663	593.741	788.922	-
Totaal Voorzieningen	1.375.211	369.857	144.005	-	-	1.601.063	623.908	865.221	111.934

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	234.201	14.160	35.666	-	-	212.695	24.462	76.299	111.934
2.2.1.6 Langdurig zieken	-	5.705	-	-	-	5.705	5.705	-	-
Totaal personele voorzieningen	234.201	19.865	35.666	-	-	218.400	30.167	76.299	111.934

* bij netto contante waarde

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2020	Aangege- nen lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
2.3.7 Overige langlopende schulden	11.305	-	1.693	9.612	7.918	1.140
Totaal Langlopende schulden	11.305	-	1.693	9.612	7.918	1.140

2.3.7 Overige langlopende schulden

	Stand per 01-01-2020	Aangege- nen lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
2.3.7.5 Vooruitontvangen investeringsubsidies	11.305	-	1.693	9.612	7.918	1.140
Totaal Overige langlopende schulden	11.305	-	1.693	9.612	7.918	1.140

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-	5.106
2.4.8 Crediteuren	115.648	141.007
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	537.066	510.658
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	171.090	164.678
2.4.12 Kortlopende overige schulden	2.919	5.636
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>826.723</i>	<i>827.085</i>
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	222.497	6.953
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringsubsidies	2.022	2.022
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	5.695	2.800
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	432.529	394.112
2.4.19 Overige overlopende passiva	53.261	101.408
<i>Overlopende passiva</i>	<i>716.004</i>	<i>507.295</i>
Totaal Kortlopende schulden	1.542.727	1.334.380

Vooruit ontvangen subsidies OCW

Toename door uitkering subsidies inhaal- en ondersteuningsprogramma's en zij-instromers die in 2021 besteed gaan worden.

Overige overlopende passiva

Afname te besteden subsidies en betaalde kosten 2020 in 2021.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
						verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	
1	Dyade Financiële dienstverlening	1-1-2021	31-12-2021	12	5.058	58.080	60.694	-	-	60.694
2	Dyade Personele dienstverlening	1-1-2021	31-12-2021	12	3.372	38.720	40.462	-	-	40.462
3	Dyade licentiekosten ProActive,Visma,Cogix	1-1-2021	31-12-2021	12	1.997	158.273	23.966	-	-	23.966
4	Dyade Youforce	1-1-2021	31-12-2021	12	2.027	21.314	24.328	-	-	24.328
5	Sweco	1-1-2018	28-2-2023	50	3.151	37.807	37.807	44.108	-	81.915
6	Cloudwise	1-7-2017	30-6-2021	48	2.191	26.291	26.291	-	-	26.291
7	Canon	1-2-2019	1-2-2024	60	4.533	54.394	54.394	108.788	-	163.182

Duurzame inzetbaarheid

Er zijn in 2020 geen spaarplannen van medewerkers die in het kader van ouderenverlof hebben gekozen om hun uren te sparen volgens de Cao. In de jaarrekening 2020 is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2021 zal wederom bepaald worden in hoeverre medewerkers hun duurzame inzetbaarheidsuren willen sparen voor ouderenverlof.

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	13.568.635		13.016.001		13.396.856	
	Totaal Rijksbijdrage		13.568.635		13.016.001		13.396.856
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.017.923		978.980		960.581	
	Totaal Rijksbijdragen		1.017.923		978.980		960.581
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		406.148		347.613		479.411
	Totaal Rijksbijdragen		14.992.707		14.342.594		14.836.847
	<u>Rijksbijdrage OCW</u>						

Toename personele subsidie door afrekening tarievenschooljaar 2019/2020, stijging werkdrukgeden. Afname subsidie personele groei en opzichte van 2019. In 2019 was er subsidie bijzondere bekostiging uitgekeerd.

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	16.023		12.093		5.139	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	1.001.645		966.888		955.185	
3.1.2.1.3	Toerekening investeringssubsidies OCW	255		-		257	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		-		-	
	Totaal overige subsidies OCW		1.017.923		978.981		960.581

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	100.042		73.730		46.005	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		100.042		73.730		46.005
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		100.042		73.730		46.005

Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies

Toename subsidie schakelklas en onderwijsachterstanbeleid.

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	79.748		69.747		74.830	
3.5.4	Sponsoring	50.402		61.600		65.119	
3.5.5	Ouderbijdragen	-		-		38.222	
3.5.10	Overige	135.921		99.295		172.346	
	Totaal overige baten		266.071		230.642		350.518

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	10.033.820		11.986.158		9.124.159	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.353.047		-		1.217.390	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	377.826		-		323.628	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	11.967		-		15.990	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.481.179		-		1.402.169	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		13.257.838		11.986.158		12.083.336
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	19.866		35.100		25.397	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	19.766		27.000		17.686	
4.1.2.3	Overige	412.315		478.708		399.436	
	Totaal overige personele lasten		451.947		540.808		442.519
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	87.906		-		87.849	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel						
			87.906		-		87.849
	Totaal personele lasten		13.621.879		12.526.966		12.438.006

Lonen en salarissen

Toename lonen, sociale- en pensioenlasten. Vanaf januari 2020 is een loonsverhoging 4,5% doorgevoerd. Daarnaast zijn de éénmalige uitkeringen uitbetaald. Hiervoor is in 2019 subsidie bijzondere bekostiging voor ontvangen.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 250 in 2020 (2019: 244). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	18	19
Personeel primair proces	185	182
Ondersteunend personeel	47	43
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>250</u>	<u>244</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	344.876		314.198		308.577	
	Totaal afschrijvingen		344.876		314.198		308.577

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	48.111		56.000		58.399	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	35.576		39.200		50.522	
4.3.4	Energie en water	194.098		172.500		184.860	
4.3.5	Schoonmaakkosten	202.621		149.850		174.423	
4.3.6	Belastingen en heffingen	27.425		20.580		16.193	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	349.992		350.000		350.004	
4.3.8	Overige	6.178		16.700		10.300	
	Totaal huisvestingslasten		864.000		804.830		844.700

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	221.557		200.800		224.603	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.507		2.250		2.662	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	478.561		373.395		425.557	
4.4.5	Overige	421.782		508.899		471.888	
	Totaal overige lasten		1.127.407		1.085.344		1.124.709

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	12.962		13.000		15.000
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			12.962		13.000	

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	416		-		461	
	Totaal financiële baten		416		-		461

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-638.462
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.2	Reserve vervanging ieb	30.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	30.000
2.1.5	<u>Bestemmingsfonds (privaat)</u>		
2.1.5.1	Fondsen	9.536	
	Totaal bestemmingsfondsen (privaat)	<hr/>	9.536
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> -598.926

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Nationaal Programma Onderwijs

Duidelijk is dat de corona-pandemie grote gevolgen heeft voor de Nederlandse samenleving en daarmee ook voor het onderwijs. Sluiting van scholen, volledig digitaal onderwijs en vormen van hybride onderwijs hebben ondanks de geweldige inzet van het onderwijspersoneel ontegenzeggelijk onderwijsvertraging dan wel onderwijsachterstanden helaas niet kunnen voorkomen. Daarnaast zien we ook de sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen van de Covid-19 crisis die het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen beïnvloeden.

Dat is de Nederlandse overheid ook niet ontgaan. Werden in 2020 al twee specifieke subsidieregelingen - IOP en EHK - opgetuigd om zoveel als mogelijk de opgelopen leervertragingen en -achterstanden in te lopen, op 17 februari 2021 is door de overheid het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. Het Nationaal Programma Onderwijs is een programma voor de periode maart - juli 2021 en de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Een programma waar voor de gehele onderwijssector in totaliteit € 8,5 miljard voor is uitgetrokken, waarvan € 5,7 miljard voor het funderend onderwijs.

Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden op het gebied van leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden van leerlingen worden ingelopen. Hoewel de exacte bedragen nog bekend gemaakt moeten worden, blijkt uit een brief van 23 maart 2021 van de minister voor onderwijs dat voor het schooljaar 2021-2022 wordt ingeschat dat voor de ondersteuning van scholen een bedrag van € 700 per leerling beschikbaar is. Stichting Primas-Scholengroep kan op basis van deze indicatie naar verwachting rekenen op een bedrag van ca. € 1.628.900. En daar bovenop komen nog aanvullende budgetten voor de aanvullende subsidieregelingen IOP € 109.800 en EHK € 163.310. De aangekondigde subsidieregelingen inclusief het Nationaal Programma Onderwijs zorgen voor een substantiële toename van de ons beschikbaar staande middelen. Uitgaande van een reguliere inkomstenniveau uit de OCW bekostiging van ca. € 14.6 miljoen, wordt ca. 13% aan ons budget toegevoegd.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
SWV Kind op 1	Stichting	Goes	4	

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Lerarenbeurs 2019-2020	2019/2/1216526	20-09-2019	x	
Lerarenbeurs 2020/2021	2020/2/1633419	22-09-2020		x
Zij-instroom 03TW	2020/2/1731830	21-12-2020		x
Zij-instroom 05FH	2020/2/1731830	21-12-2020		x
Zij-instroom 05GY	2020/2/1545064	21-07-2020		x
Zij-instroom 08ZS	2020/2/1513700	15-04-2020		x
Zij-instroom 09AS	2020/2/1731830	21-12-2020		x
Inhaal en ondersteuningsprogramma's	IOP2-77533-PO	02-07-2020		x
Inhaal en ondersteuningsprogramma's	IOP2-77533-PO	16-10-2020		x

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

De complexiteitspunten voor WNT 2020 zijn door het bestuur vastgesteld op 11-2-2020,

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	G.C. Voet	A.P.J. Wullems	A.J. Huijbregts
Functiegegevens (2020)			
Functie(s)	Voorzitter CvB	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	84.475	73.290	73.731
Beloningen betaalbaar op termijn	15.349	13.158	13.158
Subtotaal bezoldiging	99.824	86.448	86.889
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	99.824	86.448	86.889
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	143.000	143.000	143.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens (2019)			
Functie(s)	Voorzitter CvB	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	95.903	84.104	80.481
Beloningen betaalbaar op termijn	17.625	15.112	12.795
Subtotaal bezoldiging	113.528	99.216	93.276
Bezoldiging	113.528	99.216	93.276
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000	138.000	138.000

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	J.M. Hondel	J.B. Nieuwenhuijze	P.H. Post	R.C. Salvia
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	09-05	15-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	900	300	-	200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	5.079	13.675
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	900	300	-	200
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	600	400	300	500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800
Naam toezichthouder				
	C.E.M. Gabriels-Smulders	T.A.B. Snel	M.J.E. Simonse	P.J. Dijk
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	15-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	-	200	300	600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.300	14.300	14.300	13.675
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	200	300	600
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	500	500	300	300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	13.800	13.800

Naam toezichthouder	F.H. Akker	L. Mol	F.C.M. Maat-Oldenhof
----------------------------	------------	--------	----------------------

Functiegegevens 2020			
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in 2020			
Bezoldiging	300	100	900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.300	14.300	14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	300	100	900
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	500	400	500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	13.800

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

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

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichhoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Bij bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen is er geen sprake van een overschrijding of onverschuldigde betaling na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Prisma Scholengroep

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing, naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Prisma Scholengroep
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Goes
KvK nummer: 41113537

Adres: Stationspark 49, 4462 DZ Goes
Telefoon: 0113-218899
E-mailadres: management@prisma-scholen.nl
Internetsite: www.prisma-scholen.nl

Contactpersoon: A.P.J. Wullems
Telefoon: 0113-218899
E-mailadres: awullems@prisma-scholen.nl

Bestuursnummer: 77533

BRIN-nummers:

03KA	St. Willibrodus
05FH	De Horizon
05GY	Bisschop Ernst
06OD	Schuttevaer
06SK	De Leeuwerik
08ZS	Holtkamp
09AS	Franciscus
10QA	St. Jozef
03CJ	Montessorischool
03TW	Don Bosco
03YH	MGR Heyligers
14ZQ	De Zandplaat
15DF	J.v. Schengenschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
G.C. Voet	Goes			
A.P.J. Wullems	Goes			
A.J. Huijbregts	Goes			

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
J.M. Hondel	Goes			
J.B. Nieuwenhuijze	Goes			
C.E.M. Gabriels	Goes			
T.A.B. Snel	Goes			
M.J.E. Simonse	Goes			
F.H. Akker	Goes			
L.Mol	Goes			
F.C.M. Maat	Goes			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)