

Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk  
Prohles

## **Stichting Prohles**

Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk

### **JAARREKENING 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

---

|  |    |
|--|----|
| <b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>  | 47 |
| <b>Jaarrekening</b>  | 49 |
| A.1.1 Balans per 31 december 2021 na resultaatbestemming                                 | 49 |
| A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021  | 50 |
| A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2021  | 51 |
| A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2021                           | 52 |
| A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2021                   | 56 |
| A.1.6 Verbonden partijen   | 58 |
| A.1.7 WNT : Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 59 |
| <b>Overige gegevens</b>  |    |
| 1 Resultaatbestemming 2021   |    |
| 2 Controleverklaring   |    |
| 3 Gebeurtenissen na balansdatum  |    |

**Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk  
Prohles**

**GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING**

---

**Algemeen**

De jaarrekening 2021 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-<br>termijn |     | Afschrijvings-<br>percentage |                     | Afschrijvings-<br>termijn |        | Afschrijvings-<br>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.

## **Stichting voor Protestants- Christelijk en Hervormd Basisonderwijs Katwijk Prohles**

### **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 Toezicht heeft in kalenderjaar 2020 een beslissing genomen in het herzien van de vele bestemmingsreserves van de stichting. Deze zijn door middel van een risico inventarisatie vastgesteld op wat de stichting minimaal nodig heeft om te voorzien in haar financiële risico's en de continuïteit te kunnen waarborgen. Aan de hand van het Koersplan is per 31-12-2020 door de Raad van Toezicht 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 geormerkte rijksbijdragen worden als baten verantwoord voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Het nog te besteden deel van de ontvangen geormerkte rijksbijdragen wordt verantwoord onder de kortlopende schulden, overlopende passiva.

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds APG. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2021 (en 2020) 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 2021 (NA RESULTAATBESTEMMING)**

|                             | 2021             |                   | 2020             |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                             | €                | €                 | €                | €                 |
| <b>Vaste activa</b>         |                  |                   |                  |                   |
| 1.2 Materiële vaste activa  | 6.554.239        |                   | 5.432.747        |                   |
| 1.3 Financiële vaste activa | <u>433.350</u>   |                   | <u>426.750</u>   |                   |
|                             |                  | 6.987.589         |                  | 5.859.497         |
| <b>Vlottende activa</b>     |                  |                   |                  |                   |
| 1.5 Vorderingen             | 1.223.870        |                   | 1.289.567        |                   |
| 1.7 Liquide middelen        | <u>6.733.297</u> |                   | <u>5.524.860</u> |                   |
|                             |                  | 7.957.167         |                  | 6.814.426         |
|                             |                  | <u>14.944.756</u> |                  | <u>12.673.924</u> |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                  |                   |                  |                   |
| 2.1 Eigen vermogen          |                  | 12.475.199        |                  | 9.841.923         |
| 2.2 Voorzieningen           |                  | 753.653           |                  | 761.101           |
| 2.4 Kortlopende schulden    |                  | 1.715.904         |                  | 2.070.899         |
|                             |                  | <u>14.944.756</u> |                  | <u>12.673.924</u> |

**A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

|               | 2021                                    |                   | Begroting 2021    |                   | 2020 |   |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------|---|
|               | €                                       | €                 | €                 | €                 | €    | € |
| <b>Baten</b>  |   |                   |                   |                   |      |   |
| 3.1           | Rijksbijdragen                          | 22.477.824        | 20.064.500        | 20.447.046        |      |   |
| 3.2           | Overige overheidsbijdragen en subsidies | 147.876           | 201.100           | 131.869           |      |   |
| 3.5           | Overige baten                           | 307.148           | 516.600           | 305.477           |      |   |
|               |   | <u>22.932.847</u> | <u>20.782.200</u> | <u>20.884.393</u> |      |   |
|               | Totaal baten                            | <u>22.932.847</u> | <u>20.782.200</u> | <u>20.884.393</u> |      |   |
| <b>Lasten</b> |   |                   |                   |                   |      |   |
| 4.1           | Personeelslasten                        | 16.586.354        | 16.580.200        | 17.032.410        |      |   |
| 4.2           | Afschrijvingen                          | 700.364           | 793.700           | 674.113           |      |   |
| 4.3           | Huisvestingslasten                      | 1.180.861         | 1.392.600         | 1.160.157         |      |   |
| 4.4           | Overige lasten                          | 1.839.681         | 2.078.700         | 1.517.671         |      |   |
|               |   | <u>20.307.260</u> | <u>20.845.200</u> | <u>20.384.350</u> |      |   |
|               | Totaal lasten                           | <u>20.307.260</u> | <u>20.845.200</u> | <u>20.384.350</u> |      |   |
|               | <b>Saldo baten en lasten</b>            | 2.625.588         | -63.000           | 500.043           |      |   |
| 5             | Financiële baten en lasten              | 7.688             | 7.500             | 14.643            |      |   |
|               | <b>Netto-resultaat</b>                  | <u>2.633.276</u>  | <u>-55.500</u>    | <u>514.686</u>    |      |   |

**A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

|  | 2021            |                   | 2020           |                   |
|--|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|  | €               | €                 | €              | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 |                   |                |                   |
| Saldo van baten en lasten                      |                 | 2.625.588         |                | 500.043           |
| Aanpassingen voor:                             |                 |                   |                |                   |
| - afschrijvingen                               | 700.364         |                   | 568.589        |                   |
| - mutaties voorzieningen                       | <u>-7.448</u>   |                   | <u>30.169</u>  |                   |
|  |                 | 692.916           |                | 598.758           |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                 |                   |                |                   |
| - vorderingen                                  | 65.697          |                   | -192.335       |                   |
| - schulden                                     | <u>-354.995</u> |                   | <u>208.905</u> |                   |
|  |                 | <u>-289.298</u>   |                | <u>16.570</u>     |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         |                 | <u>3.029.205</u>  |                | <u>1.115.371</u>  |
| Ontvangen interest                             | 14.526          |                   | 18.413         |                   |
| Betaalde interest                              | <u>-6.838</u>   |                   | <u>-3.769</u>  |                   |
|  |                 | <u>7.688</u>      |                | <u>14.644</u>     |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten |                 | <u>3.036.894</u>  |                | <u>1.130.015</u>  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                   |                |                   |
| Investerings in materiële vaste activa         | -1.821.856      |                   | -2.190.410     |                   |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa     | <u>0</u>        |                   | <u>126.923</u> |                   |
|  |                 | <u>-1.821.856</u> |                | <u>-2.063.487</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  |                 | <u>-1.821.856</u> |                | <u>-2.063.487</u> |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                 |                   |                |                   |
| Nieuw opgenomen leningen                       | -6.600          |                   | -3.600         |                   |
| Aflossing langlopende schulden                 | <u>0</u>        |                   | <u>0</u>       |                   |
|  |                 | <u>-6.600</u>     |                | <u>-3.600</u>     |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten |                 | <u>-6.600</u>     |                | <u>-3.600</u>     |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                 | <u>1.208.437</u>  |                | <u>-937.073</u>   |
| Stand liquide middelen per 1 januari 2021      |                 | 5.524.860         |                |                   |
| Stand liquide middelen per 31 december 2021    |                 | <u>6.733.297</u>  |                |                   |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                 | <u>1.208.438</u>  |                |                   |

**A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**1.2 Materiële vaste activa**

|  | Aanschaf-<br>prijs | Cumula-<br>tieve<br>afschrij-<br>vingen | Boek-<br>waarde<br>1-1-2021 | Inves-<br>teringen | Des-<br>investeringen | Afschrij-<br>vingen op<br>Des-<br>investeringen | Afschrij-<br>vingen | Boek-<br>waarde<br>31-12-2021 |
|--|--------------------|---|-----------------------------|--------------------|-----------------------|---|---------------------|-------------------------------|
|  | €                  | €                                       | €                           | €                  | €                     | €   | €                   | €                             |
| 1.2.1 Gebouwen & ter.                  | 4.464.755          | 1.022.314                               | 3.442.441                   | 1.061.698          | 0                     | 0   | 290.260             | 4.213.879                     |
| 1.2.2 Inventaris & app.                | 1.625.431          | 693.475                                 | 931.956                     | 213.760            | 0                     | 0   | 81.024              | 1.064.692                     |
| 1.2.3 Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | 3.065.868          | 2.007.519                               | 1.058.350                   | 546.398            | 0                     | 0   | 329.080             | 1.275.668                     |
|  | <u>9.156.054</u>   | <u>3.723.307</u>                        | <u>5.432.747</u>            | <u>1.821.856</u>   | <u>0</u>              | <u>0</u>  | <u>700.364</u>      | <u>6.554.239</u>              |

De verouderde status van de gebouwen resulteert in hogere kosten voor het groot onderhoud van onze schoolgebouwen. Deze investeringen zijn vooral gedaan in renovatie toilettegroepen, divers binnen- en buitenschilderwerk en dakonderhoud. De extra investeringen zijn een kas op het plein van de Willem van Veenschool en verbouwing aula Colignyschool. Tot slot is er in 2021 een begin gemaakt met de investeringen conform het koerplan in de vorm van zonnepanelen op diverse scholen.

Onder 1.2.1 en 1.2.3 zijn door diverse scholen extra investeringen gedaan die gerelateerd zijn aan de menukaart van NPO. Vooral zijn er extra investeringen gedaan in het verzorgen van "hybride lesgeven" (ICT-hardware voor leerlingen) en lesmethodes.

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.

**1.3 Financiële vaste activa**

|                      | Boek-<br>waarde<br>1-1-2021 | Inves-<br>teringen en<br>verstrekte<br>leningen | Desinves-<br>teringen en<br>afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deel-<br>nemingen | Boek-<br>waarde<br>31-12-2021 |
|----------------------|-----------------------------|---|---|--------------------------------|-------------------------------|
|                      | €                           | €   | €   | €                              | €                             |
| 1.3.7                |                             |   |   |                                |                               |
| 1.3.7 Waarborgsommen | 126.750                     | 29.400  | 22.800  |                                | 133.350                       |
| Overige vorderingen  | 300.000                     |   |   |                                | 300.000                       |
|                      | <u>426.750</u>              | <u>29.400</u>                                   | <u>22.800</u>                                     | <u>0</u>                       | <u>433.350</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%.

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>1.5 Vorderingen</b>                       |                  |                  |
| 1.5.1 Debiteuren                             | 170              | 4.020            |
| 1.5.2 Ministerie OCW/LNV                     | 946.206          | 958.953          |
| 1.5.6 Gemeente Katwijk                       | 47.789           | 0                |
| 1.5.7 Overige vorderingen                    | 9.441            | 122.549          |
| 1.5.8 Overlopende activa                     | 220.264          | 204.045          |
| 1.5.9 Af: voorziening verwachte oninbaarheid | 0                | 0                |
|  | <u>1.223.870</u> | <u>1.289.567</u> |

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

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>1.7 Liquide middelen</b>               |                  |                  |
| 1.7.1 Kasmiddelen                         | 0                | 0                |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 6.733.297        | 5.524.860        |
|   | <u>6.733.297</u> | <u>5.524.860</u> |

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen betreft het kortlopende deel (< jaar) van de deposito's, deze zijn niet direct opeisbaar. Het intradaglimiet bij het schatkistbankieren bedraagt 1.250.000 euro.



**A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**2.1 Eigen vermogen**

|   | Stand<br>1 januari<br>2021<br>€ | Resultaat<br>€   | Overige<br>mutaties<br>€ | Stand<br>31 december<br>2021<br>€ |
|---|---------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 2.1.1.1 <i>Algemene reserve (privaat)</i>   | 1.031.107                       | -44.900          | 0                        | 986.207                           |
| 2.1.1.2 <i>Algemene reserve (publiek)</i>   | 4.020.184                       | 0                | -2.508.184               | 1.512.000                         |
| 2.1.2 <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>   |                                 |                  |                          |                                   |
| Reserve Koersplan                           | 3.194.000                       | 1.943.047        | 3.654.816                | 8.791.863                         |
| Reserve NPO-middelen scholen                | 0                               | 537.129          |                          | 537.129                           |
| Reserve afwaardering schoolgebouw           | 1.596.632                       | 0                | -1.146.632               | 450.000                           |
| Reserve duurzaamheid schoolgebouw           | 0                               | 198.000          |                          | 198.000                           |
| <i>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</i> | <i>4.790.632</i>                | <i>2.678.176</i> | <i>2.508.184</i>         | <i>9.976.992</i>                  |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                | <b>9.841.923</b>                | <b>2.633.276</b> | <b>0</b>                 | <b>12.475.199</b>                 |

**Algemene reserve (privaat)**

Dit betreft een reserve waarbij de resultaten niet afkomstig zijn van publieke middelen zoals Rijksbijdragen of subsidies. De komende jaren (termijn van 20 jaar vanaf 2020) worden de afschrijvingen over de verbouwkosten 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.

**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**

Het koersplan van stichting Prohles kent vier ambities; onderwijskwaliteit, ontwikkeling, netwerk en identiteit. Op alle vier de elementen wil de stichting in de komende jaren extra inzetten. Deze bestemmingsreserve wordt hiervoor vanaf 2021 ingezet voor de investeringen die voortvloeien uit de koersnotitie en per bestuursbesluit uitgevoerd. De bestemmingsreserve is opgebouwd uit het surplus van de stichting en wordt jaarlijks herzien ten opzichte van de risico-inventarisatie. Per kalenderjaar 2021 is voor 262.000 euro geïnvesteerd waarbij de afschrijvingstermijn over een periode van 20 jaar ten laste gaan van de bestemmingsreserve.

**Reserve NPO-middelen scholen**

Deze reserve komt voort uit de verstrekte NPO-middelen en is de stand per einde kalenderjaar. De bestemming van deze NPO-reserve is vastgelegd in de individuele plannen van de scholen. De reserve zal gedurende de looptijd van NPO worden aangehouden. Uitzondering hierop zijn de verrekening van de afschrijvingstermijnen van de investeringen die variëren tussen de 5 en 20 jaar.

**Reserve afwaardering schoolgebouw**

Deze reserve is bestemd voor de afwaardering van de waarde van het schoolgebouw vanuit de eerste tranche van het IHP Katwijk. Hierin staan de Christelijke Opleidingsschool, de Duinroos en Otto Baronschool genoemd. Deze op balansdatum samen een vast activa waarde gebouwen en groot onderhoud van van 450.000 euro hebben. De afwaardering vindt plaats bij overdracht van het gebouw aan de gemeente. De verwachte termijn van het aanwenden van deze bestemmingsreserve staat voor schooljaar 2022/2023 gepland echter is Prohles hiervoor afhankelijk van de gemeente Katwijk die weer verantwoordelijk is voor de uitvoering van het IHP.

**Reserve duurzaamheid schoolgebouw**

Reserve ten gunste van de toekomstige investeringen in ENG- en BENG normen vanuit de geplande renovatie- nieuwbouw van de gemeente Katwijk. Per jaar zal er 198.000 euro toegevoegd worden vanuit de exploitatie om te kunnen voorzien in deze afspraken die vaststaan in het integraal huisvestingsplan van de Gemeente Katwijk. In de aankomende periode (0-5 jaar) staan de Christelijke opleidingsschool en de Duinroos op de planning.

**A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

|                               | Stand<br>per<br>1 januari<br>2021 | Dotaties<br>2021 | Onttrek-<br>kingen<br>2021 | Vrijval<br>2021 | Stand<br>per<br>31 decem-<br>ber 2021 | Kortlo-<br>pende<br>deel<br>< 1 jaar | Langlo-<br>pende<br>deel<br>> 1 jaar |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                               | €                                 | €                | €                          | €               | €                                     | €                                    | €                                    |
| <b>2.2 Voorzieningen</b>      |                                   |                  |                            |                 |                                       |                                      |                                      |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen |                                   |                  |                            |                 |                                       |                                      |                                      |
| Jubileumgratificaties         | 174.191                           | 36.164           | 26.986                     | 0               | 183.369                               | 18.337                               | 165.032                              |
| Langdurig zieke werknemers    | 583.832                           | 248.718          | 262.266                    | 0               | 570.284                               | 188.351                              | 381.933                              |
| Spaarverlof                   | 3.078                             | 0                | 3.078                      | 0               | 0                                     | 0                                    | 0                                    |
|                               | <u>761.101</u>                    | <u>284.882</u>   | <u>292.330</u>             | <u>0</u>        | <u>753.653</u>                        | <u>206.688</u>                       | <u>546.965</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.*

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>                    |                  |                  |
| 2.4.3 Crediteuren                                  | <u>-3.212</u>    | <u>424.302</u>   |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>664.955</u>   | <u>648.593</u>   |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen              | <u>217.985</u>   | <u>193.865</u>   |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden                 | <u>247.391</u>   | <u>93.036</u>    |
| 2.4.10 Overlopende passiva                         | <u>588.786</u>   | <u>711.103</u>   |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>                 | <u>1.715.904</u> | <u>2.070.899</u> |

*Vanuit de overgang van het financiële boekhoudsysteem AFAS is dit jaar éénmalig het saldo crediteuren lager dan het jaar ervoor. Daarentegen is het saldo overige kortlopende schulden éénmalig hoger.*

## Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (RJ 660 model G)

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

| Omschrijving                 | Toewijzing<br>Kenmerk/datum | Prestatie<br>Afgerond? |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Inhaal- en ondersteuningspr. | 10P2-40508-P0/16.10.20      | JA                     |
| Inhaal- en ondersteuningspr. | 10P2-40508-P0/16.10.20      | JA                     |
| Inhaal- en ondersteuningspr. | 10P2-40508-P0/16.10.20      | JA                     |
| Inhaal- en ondersteuningspr. | 10P2-40508-P0/16.10.20      | JA                     |
| Inhaal- en ondersteuningspr. | IOP2-40508-P0/02.07.20      | JA                     |
| Zij-instromers subsidie      | 1027673-1/19.12.19          | JA                     |
| Zij-instromers subsidie      | 1154808-1-19.5.2021         | NEE                    |
| Zij-instromers subsidie      | 1120774-1/20.1.2021         | NEE                    |
| Lerarenbeurs                 | 1177161-1/21-9-2021         | NEE                    |
| Lerarenbeurs                 | 1165311-1/20-8-2021         | NEE                    |
| Lerarenbeurs                 | 1165360-1/20-8-2021         | NEE                    |

### G.2 Subsidies met verrekeningsclausule

Model G2 is in dit verslagjaar van 2021 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.

Per schooljaar 2022/2023 heeft stichting Prohles geïnvesteerd in de aanschaf van kopieerapparaten, waarbij alleen een service contract is afgesloten voor het onderhoud aan deze kopieerapparaten.

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 2021 is er voor een bedrag van 515.000 euro aan leermiddelen ingekocht bij Heutink.

Voor interne opleidingen heeft stichting Prohles per 2019 een drie jarig contract afgesloten met Skills Town voor de digitale leeromgeving van het personeel. Deze heeft een jaarlijkse waarde van 32.000 euro.

**A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2021**

|  | 2021 |                   | Begroting 2021 |                   | 2020 |                   |
|--|------|-------------------|----------------|-------------------|------|-------------------|
|  | €    | €                 | €              | €                 | €    | €                 |
| <b>3.1 Rijksbijdragen</b>                        |      |                   |                |                   |      |                   |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ                       |      | 21.414.434        |                | 18.798.700        |      | 19.171.336        |
| Geormerkte OCW subsidies                         |      | 0                 |                | 0                 |      | 0                 |
| Niet-geormerkte OCW-subsidies                    |      | <u>478.509</u>    |                | <u>732.600</u>    |      | <u>731.695</u>    |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ                   |      | 478.509           |                | 732.600           |      | 731.695           |
| 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV |      | 584.881           |                | 533.200           |      | 544.016           |
|  |      | <u>22.477.824</u> |                | <u>20.064.500</u> |      | <u>20.447.046</u> |

*De Rijksbijdragen zijn in 2021 hoger dan werkelijk 2020 en de begroting 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra middelen die beschikbaar zijn gekomen vanuit de Covid-subsidies Nationaal Plan Onderwijs (NPO) 1.059.000 euro, Extra Handen in de Klas (EHK) 521.000 euro en de Inhaal en Ondersteuningsprogramma's (IOP) 236.000 euro. Daarnaast is de compensatie van het vervallen van de prestatiebox-gelden hoger dan verwacht. De ontvangen doorbetaling Rijksbijdrage SWV betreft hier de ontvangen gelden vanuit het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek.*

|   | 2021 |                | Begroting 2021 |                | 2020 |                |
|---|------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|   | €    | €              | €              | €              | €    | €              |
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b> |      |                |                |                |      |                |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies          |      | <u>147.876</u> |                | <u>201.100</u> |      | <u>131.869</u> |
|   |      | <u>147.876</u> |                | <u>201.100</u> |      | <u>131.869</u> |

*Vergoeding gemeente voor de intensieve taalondersteuning gemeente Katwijk en medegebruik gymzaal locatie de Duinroos kalenderjaar 2021.*

|   | 2021 |                | Begroting 2021 |                | 2020 |                |
|---|------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|   | €    | €              | €              | €              | €    | €              |
| <b>3.5 Overige baten</b>                |      |                |                |                |      |                |
| 3.5.1 Verhuur                           |      | 61.240         |                | 80.100         |      | 61.103         |
| 3.5.2 Detachering                       |      | 0              |                | 0              |      | 6.726          |
| 3.5.5 Ouderbijdragen schoolactiviteiten |      | 168.549        |                | 353.000        |      | 128.580        |
| 3.5.6 Overige baten                     |      | <u>77.358</u>  |                | <u>83.500</u>  |      | <u>109.068</u> |
|   |      | <u>307.148</u> |                | <u>516.600</u> |      | <u>305.477</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.*

**A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2021**

|                                       | 2021             |                   | Begroting 2021   |                   | 2020             |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                       | €                | €                 | €                | €                 | €                | €                 |
| <b>4.1 Personeelslasten</b>           |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| Brutolonen en salarissen              | 11.657.787       |                   | 11.589.008       |                   | 12.528.062       |                   |
| Sociale lasten                        | 1.999.864        |                   | 1.977.642        |                   | 2.097.439        |                   |
| Pensioenpremies                       | <u>1.893.794</u> |                   | <u>1.872.750</u> |                   | <u>1.771.030</u> |                   |
| <b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>      |                  | 15.551.445        |                  | 15.439.400        |                  | 16.396.531        |
| Dotaties personele voorzieningen      | -7.448           |                   | -75.000          |                   | 30.169           |                   |
| Personeel niet in loondienst          | 714.798          |                   | 485.000          |                   | 307.811          |                   |
| Overige lasten                        | <u>657.557</u>   |                   | <u>830.800</u>   |                   | <u>699.861</u>   |                   |
| <b>4.1.2 Overige personele lasten</b> |                  | 1.364.907         |                  | 1.240.800         |                  | 1.037.842         |
| <b>4.1.3 Af: uitkeringen</b>          |                  | <u>-329.997</u>   |                  | <u>-100.000</u>   |                  | <u>-401.963</u>   |
|                                       |                  | <u>16.586.354</u> |                  | <u>16.580.200</u> |                  | <u>17.032.410</u> |

De personeelslasten liggen per saldo € 6.000 boven de begroting 2021. Afwijkingen werkelijk ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door onderlinge verschillen in lonen en salarissen, waarin vervangingskosten zijn achtergebleven ten opzichte van de verwachte kosten. Hierin is het tekort aan leerkrachten op de arbeidsmarkt in ons nadeel, waardoor inhuur van flexkrachten en directie in kalenderjaar 2021 noodzakelijk is geweest. Ook hebben de scholen naar aanleiding van de wisseling in Coronamaatregelen, lopende het kalenderjaar 2021, niet alle budgetten kunnen besteden. Per december 2021 was de totale formatie exclusief vervanging 218,99 fte (2020 212,80 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.

|   | 2021           |                | Begroting 2021 |                | 2020           |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | €              | €              | €              | €              | €              | €              |
| <b>4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b> |                |                |                |                |                |                |
| 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen                       | 290.260        |                | 320.700        |                | 291.945        |                |
| 4.2.2.2 Materiele vaste activa                      | <u>410.104</u> |                | <u>473.000</u> |                | <u>382.168</u> |                |
|   |                | <u>700.364</u> |                | <u>793.700</u> |                | <u>674.113</u> |

De afschrijvingskosten stijgen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit komt mede door de activering van het groot onderhoud, waardoor afschrijvingslasten hierin de komende jaren gestaagd zullen stijgen. Daarnaast is de korte termijn factor de investeringen vanuit het koersplan en de NPO. Deze investeringen zijn gereserveerd vanuit bestemmingsreserves uit het eigen vermogen. De overige afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder of doorgeschoven investeringen.

|  | 2021          |                  | Begroting 2021 |                  | 2020          |                  |
|--|---------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|  | €             | €                | €              | €                | €             | €                |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>            |               |                  |                |                  |               |                  |
| 4.3.1 Huur                               | 7.380         |                  | 13.100         |                  | 1.012         |                  |
| 4.3.2 Verzekering huisvesting            | 202           |                  | 1.500          |                  | 1.033         |                  |
| 4.3.3 Onderhoud                          | 275.633       |                  | 288.300        |                  | 262.676       |                  |
| 4.3.4 Energie en water                   | 294.429       |                  | 297.000        |                  | 277.048       |                  |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                   | 544.291       |                  | 501.000        |                  | 532.910       |                  |
| 4.3.6 Heffingen                          | 42.858        |                  | 49.800         |                  | 42.451        |                  |
| 4.3.7 Bijdrage duurzaamheid schoolgebouw | 0             |                  | 198.000        |                  | 0             |                  |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten         | <u>16.068</u> |                  | <u>43.900</u>  |                  | <u>43.027</u> |                  |
|  |               | <u>1.180.861</u> |                | <u>1.392.600</u> |               | <u>1.160.157</u> |

De huisvestingslasten zijn ten opzichte van 2020 gestegen met gemiddeld 200.000 euro. Het verschil tussen begroot en werkelijk 2021 wordt veroorzaakt door de reservering in de bijdrage duurzaamheid schoolgebouw. Deze reservering komt ten gunste van de daarvoor bestemde reserve in het eigen vermogen. Hierbij dragen alle scholen een bepaald bedrag bij aan de reservering in ENG en BENG die vanuit het IHP in de komende 15 jaar gepland staan. Daarnaast zien we een stijging in kosten bij energie en schoonmaak waarbij de extra kosten voortvloeien uit Corona-maatregelen.

**A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2021**

|   | 2021 |                  | Begroting 2021 |                  | 2020 |                  |
|---|------|------------------|----------------|------------------|------|------------------|
|   | €    | €                | €              | €                | €    | €                |
| <b>4.4 Overige lasten</b>   |      |                  |                |                  |      |                  |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten                                   |      | 269.804          |                | 279.100          |      | 240.444          |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen                            |      | 1.256.400        |                | 1.307.700        |      | 1.026.090        |
| 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen                                     |      | 0                |                | 0                |      | 0                |
| 4.4.4 Overige lasten (incl.schoolactiviteiten vanuit de ouderbijdragen) |      | <u>313.477</u>   |                | <u>491.900</u>   |      | <u>251.137</u>   |
|   |      | <u>1.839.681</u> |                | <u>2.078.700</u> |      | <u>1.517.671</u> |

De totale overige lasten zijn ten opzichte van afgelopen jaar 3222.000 euro hoger, maar niet lager dan begroot voor 2021. Dit komt voornamelijk door het inzetten van NPO middelen en hogere uitgaven in ICT en reproductie. Daarnaast is het saldo van de ouderactiviteiten aangetrokken (zie ook ouderbijdrage 3.5.5.). Vanwege het beschikbaar komen van NPO-middelen zijn er ten opzichte van de reeguliere begrotingsposten niet alle budgetten volledig uitgeput.

|                              | 2021 |               | Begroting 2021 |               | 2020 |               |
|------------------------------|------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
|                              | €    | €             | €              | €             | €    | €             |
| Controle van de jaarrekening |      | 24.442        |                | 35.000        |      | 16.916        |
| Andere controlewerkzaamheden |      | 0             |                | 0             |      | 863           |
| Fiscale advisering           |      | 11.274        |                | 0             |      | 0             |
| Andere niet-controlediensten |      | <u>0</u>      |                | <u>0</u>      |      | <u>0</u>      |
|                              |      | <u>35.716</u> |                | <u>35.000</u> |      | <u>17.779</u> |

In kalenderjaar 2021 heeft de RvT de opdracht verstrekt voor een fiscale scan op de organisatie. Deze scan is uitgevoerd door accountants-bureau Van Ree Accountants en het rapport van bevindingen en aanbevelingen is besproken met het bestuur. Vanuit de aanbevelingen zijn acties ingezet lopende kalenderjaar 2021. Het rapport geeft geen noemenswaardige bevindingen die betrekking hebben op de jaarrekening.

| 5   | Financiële baten en lasten | 2021 |               | Begroting 2021 |               | 2020 |               |
|-----|----------------------------|------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
|     |                            | €    | €             | €              | €             | €    | €             |
| 5.1 | Rentebaten                 |      | 14.526        |                | 16.000        |      | 18.413        |
| 5.5 | Rentelasten                |      | <u>-6.838</u> |                | <u>-8.500</u> |      | <u>-3.769</u> |
|     |                            |      | <u>7.688</u>  |                | <u>7.500</u>  |      | <u>14.643</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 2021 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 2021 voor stichting Prohles is € 149.000. 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.<br>Venema         |   |                         |
|--|--------------------------|---|-------------------------|
| Functiegegevens  | Directeur-<br>Bestuurder |   |                         |
| Duur dienstverband in 2021                                 | 1/1 - 31/12              |   |                         |
| Omvang dienstverband (in fte)                              | 1,2                      |   |                         |
| Gewezen topfunctionaris                                    | nee                      |   |                         |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                               | ja                       | Motivering indien overschrijding:           | nvt                     |
| <b>Bezoldiging 2021</b>                                    |                          | <b>Gegevens 2020</b>                        |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                | € 101.198                | Duur dienstverband in 2020                  | 1/1 - 31/12             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                           | <u>€ 18.913</u>          | Omvang dienstverband 2020 (fte)             | 1,2                     |
| <i>Subtotaal</i>   | € 120.111                | <b>Bezoldiging 2020</b>                     |                         |
| individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>1</sup> | € 149.000                | Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 102.815               |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag                          |                          | Beloningen betaalbaar op termijn            | <u>€ 17.225</u>         |
| <b>Totaal bezoldiging 2021</b>                             | <u><b>€ 120.111</b></u>  | <b>Totaal bezoldiging 2020</b>              | <u><b>€ 120.040</b></u> |
|  |                          | Individueel bezoldigingsmaximum 2020        | € 143.000               |

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 2021**

**Het exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt 2.654.403 euro.**

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<br>31-dec-20<br>€ | Bestemming<br>resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ | Stand<br>31-dec-21<br>€ |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Algemene reserve privaat   | 1.031.107               | -44.900                      | 0                        | 986.207                 |
| Algemene reserve publiek   | 4.020.184               | 0                            | -2.508.184               | 1.512.000               |
| Bestemmingsreserve privaat | 0                       | 0                            | 0                        | 0                       |
| Bestemmingsreserve publiek | 4.790.632               | 2.678.176                    | 2.508.184                | 9.976.992               |
|                            | <u>9.841.923</u>        | <u>2.633.276</u>             | <u>0</u>                 | <u>12.475.199</u>       |

De bestemmingsreserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

|                                     | Stand<br>31-dec-20<br>€ | Bestemming<br>resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ | Stand<br>31-dec-21<br>€ |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Algemene reserve privaat            | 1.031.107               | -44.900                      | 0                        | 986.207                 |
| Algemene reserve publiek            | 4.020.184               | 0                            | -2.508.184               | 1.512.000               |
| <i>Algemene reserve</i>             | <i>5.051.291</i>        | <i>-44.900</i>               | <i>-2.508.184</i>        | <i>2.498.207</i>        |
| Reserve Koersplan                   | 3.194.000               | 1.943.047                    | 3.654.816                | 8.791.863               |
| Reserve NPO-middelen scholen        | 0                       | 537.129                      | 0                        | 537.129                 |
| Reserve afwaardering schoolgebouw   | 1.596.632               | 0                            | -1.146.632               | 450.000                 |
| Reserve duurzaamheid schoolgebouw   | 0                       | 198.000                      | 0                        | 198.000                 |
| <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i> | <i>4.790.632</i>        | <i>2.678.176</i>             | <i>2.508.184</i>         | <i>9.976.992</i>        |
| Totaal eigen vermogen               | <u>9.841.923</u>        | <u>2.633.276</u>             | <u>0</u>                 | <u>12.475.199</u>       |



**OVERIGE GEGEVENS 2 - CONTROLEVERKLARING**

---

**GERESERVEERD VOOR CONTROLEVERKLARING**

**OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

---

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.