

Stichting Prisma
Stichting voor Primair Onderwijs Regio Helden

te Panningen

RAPPORT INZAKE
JAARREKENING 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	1
Aanbieding	1
Doelstelling	1
Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2020	1
Bestuursverslag	1
Financiële positie	2
Jaarrekening.....	3
A Grondslagen.....	3
B Balans per 31 december 2020	7
C Staat van baten en lasten over 2020	9
D Kasstroomoverzicht 2020.....	10
E Toelichting op balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming	11
F Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
G Overzicht verbonden partijen	16
H Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	17
I Geoormerkte doelsubsidies OCW.....	21
J Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	22
Overige gegevens	24
(Voorstel) bestemming van het nettoresultaat	24
Gebeurtenissen na balansdatum	24
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	24
Gegevens over de rechtspersoon	25

Inleiding

Aanbieding

De Stichting Prisma te Panningen biedt u hierbij het "Rapport inzake de jaarrekening" over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 aan. Het "Rapport Inzake de jaarrekening" bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, welke beide zijn voorzien van de benodigde toelichtingen en specificaties.

Doelstelling

Missie

Prisma maakt de samenleving zinvol mooier door betekenisvol onderwijs. Met betekenisvol onderwijs levert Prisma een fundamentele bijdrage aan de ontwikkeling van elk aan ons toevertrouwd kind.

Visie

Om te kunnen bijdragen aan een zinvolle en mooie samenleving vinden wij het belangrijk dat kinderen kennis en vaardigheden opdoen die leiden tot inzicht in zichzelf en in de kindomgeving waarin ze leven.

Het is onze overtuiging dat kinderen met betekenisvol onderwijs, waarin ze leren met hoofd, hart en handen, deze kennis en vaardigheden opdoen en leren inzetten.

Inzicht in zichzelf en de wereld waarin ze leven helpt kinderen te leren hoe ze regie kunnen nemen over hun eigen leven en hun plek in de samenleving.

Wij geloven dat optimaal aansluiten bij de leer- en ontwikkelbehoeften van elk kind het beste kan in een doorlopende leer- ontwikkellijn van 0 tot 14 jaar binnen een integraal kindcentrum met onze kernpartners Hoera (ko) en Het Bouwens (vo).

Om dit alles te realiseren moeten we zelf ook lerend zijn en blijven, daarom bouwen we verder aan onze lerende organisatie waarvan de basis op orde is.

Organisatie

Stichting voor Primair Onderwijs Regio Helden, afgekort als Stichting Prisma, was in 2020 als volgt georganiseerd:

College van Bestuur

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van Stichting Prisma en geeft leiding aan de organisatie. Er is 1 lid van het College, te weten de voorzitter, de heer D.J.H.N. Huntjens.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2020

Voorzitter	Mw. mr. L.T.G. van den Bongard
Lid	Dhr. drs. P.J.G. Filott RA
Lid	Mw. drs. M.M.A.G. Lafleur-Janssen

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is te vinden in de afzonderlijke bijlage.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de Stichting dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans en staat van baten en lasten.

Balans	31-12-2020	31-12-2019	
	x € 1.000	x € 1.000	
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1.888	1.682	
Financiële vaste activa	18	0	
Vorderingen	647	862	
Liquide middelen	3.300	3.132	
	<u>5.853</u>	<u>5.677</u>	
PASSIVA			
Eigen vermogen	2.361	2.425	
Voorzieningen	1.647	1.696	
Langlopende schulden	260	272	
Kortlopende schulden	1.584	1.284	
	<u>5.853</u>	<u>5.677</u>	
Staat van baten en lasten			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten			
Rijksbijdragen OCW	10.633	10.518	10.502
Ontvangen doorbetalingen OCW	696	800	723
Overige overheidsbijdragen	226	231	217
Overige baten	417	385	711
Totaal baten	<u>11.973</u>	<u>11.935</u>	<u>12.153</u>
Lasten			
Personeelslasten	9.790	9.673	9.347
Afschrijvingen	269	272	322
Huisvestingslasten	1.124	1.114	1.069
Overige lasten	851	831	800
Totaal lasten	<u>12.034</u>	<u>11.890</u>	<u>11.539</u>
Saldo financiële baten en lasten	3-	-	1-
Resultaat	<u>64-</u>	<u>45</u>	<u>613</u>
Bestemmingsreserve personeel	293		293-
Netto resultaat	<u>229</u>	<u>45</u>	<u>320</u>

Jaarrekening

A Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepaling opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepaling van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de verslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De jaarrekening luidt in Euro's.

Vergelijkende cijfers

Met als doel de leesbaarheid en de informatiewaarde van de jaarrekening te vergroten is bij het samenstellen van de jaarrekening een aantal posten in de balans en winst- en verliesrekening op een andere plaats gerubriceerd dan in voorgaande jaren. De vergelijkende cijfers over het voorgaande verslagjaar zijn dienovereenkomstig aangepast. De presentatiewijzigingen hebben geen invloed op de omvang van het vermogen en op het resultaat van beide verslagperioden.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie komt ten gunste of ten laste van de exploitatierekening/staat van baten en lasten/winst-en-verliesrekening gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de exploitatierekening/staat van baten en lasten/winst-en-verliesrekening geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Tenzij dat hierna anders staat vermeld, is deze geamortiseerde kostprijs van kortlopende posten, zoals handelsdebiteuren en crediteuren, en de waardering van liquide middelen en langlopende vorderingen gelijk aan de nominale waarde van deze posten, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden. Ook de marktwaarde van de langlopende schulden verschilt niet materieel van de boekwaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het schoolbestuur heeft het juridische eigendom en is verantwoordelijk voor de instandhouding van de gebouwen gedurende het gebruik.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand, volgend op de maand van ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Stichting Prisma heeft een 100% deelneming in Prisma Schoonmaak BV. De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde.

Vorderingen

De debiteuren en overige vorderingen zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Algemene reserve en bestemmingsreserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijke lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten, waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorzieningen jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,1%.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

Voorziening eigenrisicodragerschap Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (ERD/WGA)

De voorziening ERD/WGA is gevormd ter dekking van de toekomstige kosten vanwege het eigenrisicodragerschap. Daarbij is uitgegaan van een uitkering voor de duur van 10 jaar, gerekend vanaf de eerste dag van de uitkering. Wanneer de AOW-leeftijd binnen deze 10 jaar wordt bereikt, is deze als einddatum van de uitkering aangehouden. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,1%.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle langlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

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

Personele lasten

Onder lonen en salarissen worden alleen lasten van de medewerkers in dienstverband vermeld. Uitbestede werkzaamheden vallen onder de overige personele lasten.

Pensioenen

De stichting heeft een voor haar werknemers toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkinggraad van 93,2%. De pensioenverplichting wordt 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende en materiële vaste activa. De afschrijvingspercentages zijn op grond van nieuwe inzichten in de geschatte levensduur aangepast. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand, volgend op de maand van ingebruikname.

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en rentelasten, waaronder bankkosten, worden toegerekend aan de verslagperiode waar ze betrekking op hebben.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

B Balans per 31 december 2020
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	278.661		299.451	
Inventaris en apparatuur	547.674		511.112	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.062.098		871.517	
		1.888.433		1.682.080
Financiële vaste activa				
Deelnemingen		18.000		-
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Debiteuren	12.186		24.176	
Ministerie van OCW	481.531		481.839	
Overige vorderingen en overlopende activa	153.004		356.423	
		646.721		862.438
Liquide middelen		3.299.506		3.132.204
		<u>5.852.660</u>		<u>5.676.722</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.360.930		2.131.962	
Bestemmingsreserve personeel	-		292.806	
		2.360.930		2.424.768
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	227.764		295.880	
Voorziening groot onderhoud	1.419.545		1.399.914	
		1.647.309		1.695.794
Langlopende schulden				
Lening o/g	260.000		272.000	
		260.000		272.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	150.211		167.101	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	360.748		393.115	
Pensioenen	120.900		111.614	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	952.562		612.330	
		1.584.421		1.284.160
		<u>5.852.660</u>		<u>5.676.722</u>

C Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Rijksbijdragen OCW	10.633.384	10.518.247	10.501.617
Ontvangen doorbetalingen OCW	696.474	799.985	722.652
Overige overheidsbijdragen	226.282	231.092	217.479
Overige baten	416.809	385.182	711.118
Totaal baten	<u>11.972.949</u>	<u>11.934.506</u>	<u>12.152.866</u>
Lasten			
Personele lasten	9.790.469	9.673.142	9.347.323
Afschrijvingen	269.264	272.163	322.228
Huisvestingslasten	1.123.637	1.113.761	1.069.162
Overige lasten	850.713	830.840	800.231
Totaal lasten	<u>12.034.083</u>	<u>11.889.906</u>	<u>11.538.944</u>
Saldo baten en lasten	<u>61.134-</u>	<u>44.600</u>	<u>613.922</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	347	-	650
Financiële lasten	3.052	-	1.938
Saldo financiële baten en lasten	<u>2.705-</u>	<u>-</u>	<u>1.288-</u>
Resultaat	<u>63.839-</u>		<u>612.634</u>
Bestemmingsreserve personeel	292.806		292.806-
Netto resultaat	<u>228.967</u>	<u>44.600</u>	<u>319.828</u>

D Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		61.134-		613.922
Aanpassingen voor:				
Vrijval				
- Afschrijvingen	269.263		322.227	
- Mutaties voorzieningen	48.485-		190.316	
Mutaties vlottende middelen:				
- Vorderingen	215.716		311.138-	
- Kortlopende schulden	300.261		142.118-	
		736.755		59.287
Ontvangen rente	347		650	
Betaalde rente / bankkosten	3.052-		1.938-	
		2.705-		1.288-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	492.157-		95.545-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	16.541		-	
Aandelen deelneming	18.000-		-	
		493.616-		95.545-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	12.000-		12.000-	
		12.000-		12.000-
Mutatie liquide middelen		167.300		564.376
Beginstand liquide middelen		3.132.196		2.567.820
Eindstand liquide middelen		3.299.496		3.132.196

E Toelichting op balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Installaties	Meubilair & inventaris	Verbouwingen	Buiten inrichting	Hardware ICT	Leermethoden	Vervoersmiddelen	Totaal
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo per 1 januari 2020:									
Aanschafwaarde	514.212	217.370	1.607.515	773.920	49.506	1.117.438	731.383	17.021	5.028.365
Cumulatieve afschrijvingen	214.761	158.686	1.155.087	220.651	3.857	979.241	604.576	9.426	3.346.285
Boekwaarde per 1 januari 2020	299.451	58.684	452.428	553.269	45.649	138.197	126.807	7.595	1.682.080
Mutaties in boekwaarde 2020:									
Investerings	0	0	105.719	123.135	14.749	242.977	5.579	0	492.157
Desinvesteringen en bijzondere waardeverminderingen:									
- aanschafwaarde	4.921	51.035	4.880	14.797		118.419	473.088		667.138
- cumulatieve afschrijvingen	1.743	47.818	3.459	11.728		112.933	472.917		650.597
Afschrijvingen	17.612	17.007	47.512	75.807	3.563	72.749	32.668	2.346	269.263
Mutatie boekwaarde 2020	-20.790	-20.224	56.786	44.259	11.186	164.742	-27.260	-2.346	206.353
Saldo per 31 december 2020:									
Aanschafwaarde	509.291	166.335	1.708.354	882.258	64.255	1.241.996	263.874	17.021	4.853.384
Cumulatieve afschrijvingen	230.630	127.875	1.199.140	284.730	7.420	939.057	164.327	11.772	2.964.951
Boekwaarde per 31 december 2020	278.661	38.460	509.214	597.528	56.835	302.939	99.547	5.249	1.888.433
Hoofdcategorie	Gebouwen & terreinen	Inventaris & apparatuur	Inventaris & apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	
Gehanteerde afschrijvingspercentages	3,3% - 25%	5% - 10%	6,7%	3,3% - 25%	20%	33,3%	12,5%	20%	

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen	18.000	-

Prisma Schoonmaak BV

Stichting Prisma is 100% aandeelhouder van Prisma Schoonmaak BV. Deze is opgericht op 23 september 2020. De daadwerkelijke werkzaamheden zijn gestart per 1 januari 2021.

Aandelenkapitaal	€ 18.000
Gestort kapitaal	€ 18.000
Eigen Vermogen 31-12-2020	€ 13.040
Resultaat 2020	- € 4.960
Deelname	100%
Consolidatie	Nee

<u>Vorderingen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	12.186	24.176
Totaal debiteuren	<u>12.186</u>	<u>24.176</u>
<u>Ministerie van OCW</u>		
Ministerie van OCW	481.531	481.839
Totaal ministerie van OCW	<u>481.531</u>	<u>481.839</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vergoeding gemeente inzake schades	2.674	352
Waarborgsommen	10.031	11.431
Nog te ontvangen bedragen	43.777	259.873
Transitorische posten actief	95.966	83.047
Vooruitbetaalde kosten	556	1.720
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>153.004</u>	<u>356.423</u>
<u>Liquide middelen</u>		
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bankrekening bestuursbureau	691.791	1.118.638
Bankrekeningen scholen	8.687	8.951
Spaarrekening	2.599.013	2.004.564
Kasmiddelen	15	51
Kruisposten	-	-
Totaal liquide middelen	<u>3.299.506</u>	<u>3.132.204</u>

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur.

PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>		31-12-2020	31-12-2019	
		€	€	
Algemene reserve		2.360.930	2.131.962	
Bestemmingsreserve personeel		-	292.806	
Totaal vermogen		2.360.930	2.424.768	
Het verloop is als volgt weer te geven:				
	Stand per 31-12-2019	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.131.962	228.968		2.360.930
Bestemmingsreserve personeel	292.806	292.806-		-
	<u>2.424.768</u>	<u>63.838-</u>	<u>-</u>	<u>2.360.930</u>
<u>Voorzieningen</u>		31-12-2020	31-12-2019	
		€	€	
Personele voorzieningen		227.764	295.880	
Voorziening groot onderhoud		1.419.545	1.399.914	
		<u>1.647.309</u>	<u>1.695.794</u>	
Het verloop van de personele voorzieningen is als volgt weer te geven:				
	Stand per 31-12-2019	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Voorziening jubilea	147.502	48.295	18.109-	177.688
Voorziening ERD/WGA	148.378	4.294	102.596-	50.076
Totaal	<u>295.880</u>	<u>52.589</u>	<u>120.705-</u>	<u>227.764</u>
Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt weer te geven:				
	Stand per 31-12-2019	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	<u>1.399.914</u>	<u>210.000</u>	<u>190.369-</u>	<u>1.419.545</u>
Looptijd voorziening				
	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar	Totaal	
Voorziening jubilea	10.561	167.127	177.688	
Voorziening ERD/WGA	25.885	24.191	50.076	
Voorziening groot onderhoud	242.276	1.177.269	1.419.545	
	<u>278.722</u>	<u>1.368.587</u>	<u>1.647.309</u>	

<u>Langlopende schulden</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Lening</u>		
Leningen o/g	260.000	272.000
	<u>260.000</u>	<u>272.000</u>

Dit betreft een lening van Hoera kindercentra voor de investering in KC Leef te Kessel. Deze lening is gekoppeld aan een huurovereenkomst, waarbij de termijnen van terugbetaling van Prisma aan Hoera synchroon lopen met de termijnen die Hoera als huur aan Prisma verschuldigd is.

Aflossingsverplichting	De lening wordt in 25 jaarlijkse gelijke termijnen afgelost. De hoofdsom bedraagt € 300.000.
Looptijd < 1 jaar	Aflossing 2021 € 12.000
Looptijd > 5 jaar	Aflossing 2026 e.v. € 200.000
Rentepercentage	0%
Boete risico	25% van de restanthoofdsom bij tussentijdse opzegging van de gekoppelde huurovereenkomst door Prisma.
Zekerheden	Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

<u>Kortlopende schulden</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	150.211	167.101
	<u>150.211</u>	<u>167.101</u>
<u>Loonheffing, omzetbelasting en sociale premies</u>		
Loonheffing, omzetbelasting en sociale premies	360.748	393.115
Totaal loonheffing, omzetbelasting en sociale premies	<u>360.748</u>	<u>393.115</u>
<u>Te betalen pensioenbijdragen</u>		
Te betalen pensioenbijdragen	120.900	111.614
Totaal te betalen pensioenbijdragen	<u>120.900</u>	<u>111.614</u>
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te besteden subsidies ministerie	230.532	54.000
Nog te besteden investeringssubsidies	56.667	-
Nog te besteden subsidies overige	81.127	96.415
Reservering vakantiegeld	301.536	273.152
Nog te betalen bedragen	30.813	15.003
Transitorische posten passief	7.913	-
Waarborgsommen	20.685	20.685
Vooruitontvangen bedragen	214.596	144.052
Te betalen lonen en salarissen	1.629	3.204
Private Projecten	7.064	5.819
Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>952.562</u>	<u>612.330</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.584.421</u>	<u>1.284.160</u>

F Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Stichting Prisma heeft de volgende langdurige contracten:

Verplichting:	Contractant:	Ingangsdatum verplichting	Einddatum verplichting	Bedrag per jaar (incl. BTW)
Huur Groenling	Wonen Limburg	01-10-2014	30-09-2054	€ 121.921
Huur Kinderdroom	Hoera kindercentra	01-01-2018	31-12-2026	€ 15.000
Huur kantoorruimte	Boro Holding BV	01-09-2016	31-08-2026	€ 108.682
Huur unit de Kemp	ProfLease BV	01-09-2019	31-08-2024	€ 23.247
Huur Ringoven	Ringoven BV	01-08-2014	31-07-2024	€ 18.000
Huur loods	L.H. Pennings en P.J.H. Martens	26-02-2018	25-02-2022	€ 10.575
Huur units de Liaan	De Meeuw	04-11-2016	04-02-2021	€ 24.920

G Overzicht verbonden partijen

Stichting Cultuurpad

Er is een participantenovereenkomst met Stichting Cultuurpad gevestigd te Panningen. Deze stichting verzorgt een aantal diensten gericht op het culturele onderwijsaanbod voor de Prisma-scholen.

Stichting SWV Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg

In het kader van het samenwerkingsverband Noord-Limburg ontvangt de stichting gelden voor het bieden van passend onderwijs.

Adres	Postbus 1246 5900 BE Venlo
KvK	853350577
Juridische vorm	Stichting
Statutaire Zetel	Venlo
Eigen Vermogen 31-12-2019	€ 393.536
Resultaat 2019	- € 366.244
Art. 2.403 BW	Nee
Deelname	Geen
Consolidatie	0%

Stichting Ontdeklab Panningen

Deze stichting is opgezet door de partners Prisma, het Bouwens van der Boijecollege, Bedrijfsleven en Gemeente Peel & Maas en heeft als doel het bevorderen van Wetenschap en Techniek activiteiten voor de Prisma-scholen.

H Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Baten	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<u>(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW</u>			
Personele vergoeding	6.925.474	6.645.124	6.895.951
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	1.639.780	1.601.259	1.563.305
Materiële instandhouding	1.441.709	1.441.872	1.468.858
Prestatiebox	340.588	329.742	336.257
Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	102.916	92.873	40.637
Bekostiging impulsgebieden	-	-	3.566
Bekostiging samenvoeging	93.130	57.750	99.111
Bekostiging eerste opvang vreemdelingen	56.754	-	4.528
Overige subsidies ministerie	-	325.349	12.500
Lerarenbeurs	33.033	24.278	76.904
<u>Totaal (rijks)bijdragen Ministerie van OCW</u>	<u>10.633.384</u>	<u>10.518.247</u>	<u>10.501.617</u>
<u>Ontvangen doorbetalingen OCW</u>			
Rijksbijdragen SWV	675.349	784.985	709.517
Leerlinggebonden financiering	21.125	15.000	13.135
<u>Totaal ontvangen doorbetalingen OCW</u>	<u>696.474</u>	<u>799.985</u>	<u>722.652</u>
Totaal baten Ministerie van OCW	<u>11.329.858</u>	<u>11.318.232</u>	<u>11.224.269</u>
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
Vergoeding gemeente	226.282	231.092	217.479
<u>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>226.282</u>	<u>231.092</u>	<u>217.479</u>
<u>Overige baten</u>			
Verhuur onroerende zaken	282.523	241.016	289.398
Detacheringen personeel	47.289	39.061	33.171
Tussenschoolse opvang	-	-	4.208
Projecten	40.088	100.000	238.004
Overige baten	46.909	5.105	146.337
<u>Totaal overige baten</u>	<u>416.809</u>	<u>385.182</u>	<u>711.118</u>

Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
	€	€	€
<u>Personele lasten</u>			
<u>Lonen en salarissen</u>			
Bruto lonen en salarissen	6.865.102	6.674.052	6.101.059
Sociale lasten	924.086	910.496	843.707
Premies Participatiefonds	260.320	256.969	232.660
Premies Vervangingsfonds	8.500	8.282	11.518
Pensioenlasten	1.033.673	1.031.763	1.014.676
	<u>9.091.681</u>	<u>8.881.562</u>	<u>8.203.620</u>
<u>Overige personele lasten</u>			
Extern personeel	445.022	408.575	619.507
Kantinekosten	20.697	16.600	21.885
Cursuskosten	176.202	256.955	126.591
Werving personeel	103	15.000	56.877
Reis- en verblijfkosten	9.124	9.350	12.916
Arbozorg & begeleiding	36.382	10.000	6.186
WGA gelden	-	66.000	42.160
Werkkostenregeling	17.641	-	20.795
Dotatie personele voorzieningen	52.589	-	172.344
Vrijval personele voorzieningen	42.360	-	-
Outplacementtrajecten	1.920	8.000	40.848
Overige personele kosten	41.756	81.100	68.009
Totaal overige personele lasten	<u>759.076</u>	<u>871.580</u>	<u>1.188.118</u>
Uitkeringen	60.288	80.000	44.415
Totaal uitkeringen	<u>60.288</u>	<u>80.000</u>	<u>44.415</u>
Totaal personele lasten	<u>9.790.469</u>	<u>9.673.142</u>	<u>9.347.323</u>

Per 31-12-2020 waren er 128,3 werkzame fte's in dienst t.o.v. 117,0 werkzame fte's per 31-12-2019.

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<u>Afschrijvingen</u>			
Gebouwen	17.611	17.616	17.616
Installaties	17.007	17.264	20.306
Meubilair & inventaris	47.512	51.445	46.295
Verbouwingen	75.807	74.546	75.955
Buiteninrichting	3.564	5.893	2.494
Hardware ICT	72.749	66.723	118.682
Leermethoden	32.668	36.330	38.674
Vervoersmiddelen	2.346	2.346	2.206
<u>Totaal afschrijvingen</u>	<u>269.264</u>	<u>272.163</u>	<u>322.228</u>
<u>Huisvestingslasten</u>			
Huur en gebruikersvergoeding	312.503	300.000	301.583
Klein onderhoudskosten	56.260	31.600	42.919
Energie & Water	174.492	235.000	214.479
Schoonmaakkosten	282.319	210.625	257.145
Heffingen	29.751	23.976	25.473
Veiligheid	3.862	2.560	4.191
Dotatie onderhoudsvoorziening	210.000	210.000	223.372
Overige huisvestingskosten	54.450	100.000	-
<u>Totaal huisvestingslasten</u>	<u>1.123.637</u>	<u>1.113.761</u>	<u>1.069.162</u>
<u>Overige Lasten</u>			
<u>Administratie en Beheer</u>			
Administratiekosten	44.027	45.000	40.749
Accountantskosten	29.443	26.000	30.376
Advies- en juridische kosten	43.547	60.350	49.163
Telefoonkosten	5.922	13.700	11.774
Drukwerk	-	-	-
Kantoorbenodigdheden	8.127	6.500	5.960
Onkostenvergoeding RvT	13.401	15.000	9.870
Overige administratie en beheer	2.053	2.000	17.268
	<u>146.520</u>	<u>168.550</u>	<u>165.160</u>
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Leermiddelen	157.073	130.500	123.033
Klein inventaris	-	-	-
ICT kosten	248.379	237.675	241.505
Reproductiekosten	59.697	49.165	47.121
	<u>465.149</u>	<u>417.340</u>	<u>411.659</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<u>Overige lasten</u>			
Abonnementen	28.150	40.420	30.478
Contributies	16.349	14.384	15.794
Representatiekosten	751	-	460
Medezeggenschap en Ouderraad	6.625	31.115	9.122
Verzekeringen	11.847	13.190	10.779
Culturele vorming	105.645	109.891	96.030
Tussenschoolse opvang	-	-	3.007
Sportdag en Vieringen	2.084	10.500	4.037
Leerlingenzorg	-	-	2.013
Testen en toetsen	4.195	5.950	1.569
Bijzondere lasten	15.920	-	1.598
Overige onderwijslasten	47.478	19.500	48.525
	<u>239.044</u>	<u>244.950</u>	<u>223.412</u>
Totaal overige lasten	<u>850.713</u>	<u>830.840</u>	<u>800.231</u>
Financiële baten en lasten			
<u>Financiële baten</u>			
Rentebaten	347	-	650
	<u>347</u>	<u>-</u>	<u>650</u>
<u>Financiële lasten</u>			
Bankkosten / rentelasten	3.052	-	1.938
	<u>3.052</u>	<u>-</u>	<u>1.938</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>2.705-</u>	<u>-</u>	<u>1.288-</u>

I Geormerkte doelsubsidies OCWG1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie-afgerond ja / nee
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO19121	28-8-2019	108.000	108.000	Nee
Inhaalprogramma Corona	IOP2-47959-PO	16-10-2020	124.200	124.200	Nee
Totaal aflopend			<u>232.200</u>	<u>232.200</u>	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			-	-	-	-
Totaal aflopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2.B. Doorlopend tot in het volgende verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van €	Saldo 31-12-2019 €	Ontvangen 2020 €	Lasten 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
Niet van toepassing			-	-	-	-	-
Totaal doorlopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

J Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Bestuurder met dienstbetrekking	Functie	Omvang in FTE	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning 2020 €	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen 2020 €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2020 €	Totale bezoldiging 2020 €	Individueel WNT-maximum 2020 €
Dhr. D.J.H.N. Huntjens	voorzitter	0,80	15-6-2019	n.v.t.	81.693	-	14.783	96.476	114.400
					<u>81.693</u>	<u>-</u>	<u>14.783</u>	<u>96.476</u>	<u>114.400</u>
Bestuurder met dienstbetrekking	Functie	Omvang in FTE	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning 2019 €	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen 2019 €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2019 €	Totale bezoldiging 2019 €	Individueel WNT-maximum 2019 €
Dhr. D.J.H.N. Huntjens	voorzitter	0,80	15-6-2019	n.v.t.	39.029	-	7.981	47.010	60.493
					<u>39.029</u>	<u>-</u>	<u>7.981</u>	<u>47.010</u>	<u>60.493</u>
Bestuurder zonder dienstbetrekking	Functie	Omvang in FTE	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning 2019 €	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen 2019 €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2019 €	Totale bezoldiging 2019 €	Individueel WNT-maximum 2019 €
Mw. J.F.M. Zwanenburg	voorzitter	0,60	28-6-2018	31-7-2019	90.938	-	-	90.938	111.800
					<u>90.938</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90.938</u>	<u>111.800</u>

Toezichthouders	Functie	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en	Voorzieningen	Totale	Individueel
				2020	variabele onkosten	beloning	bezoldiging	WNT-
				€	2020	betaalbaar op	2020	maximum
				€	€	2020	€	2020
Mw. L.T.G. van den Bongard	voorzitter	19-4-2016	n.v.t.	4.773	-	-	4.773	21.450
Dhr. P.G. van Eekelen	lid	31-1-2012	31-1-2020	303	-	-	303	1.212
Dhr. R.P.A. Hendrix	lid	31-1-2012	31-1-2020	572	-	-	572	1.212
Dhr. P.J.G. Filott	lid	17-12-2019	n.v.t.	3.430	-	-	3.430	14.300
Mw. M.M.A.G. Lafleur-Janssen	lid	17-12-2019	n.v.t.	3.430	-	-	3.430	14.300
				<u>12.507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.647</u>	<u>52.474</u>
Toezichthouders	Functie	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en	Voorzieningen	Totale	Individueel
				2019	variabele onkosten	beloning	bezoldiging	WNT-
				€	2019	€	€	2019
				€	€	€	€	
Mw. L.T.G. van den Bongard	voorzitter	19-4-2016	n.v.t.	4.773	-	-	4.773	20.700
Dhr. P.G. van Eekelen	lid	31-1-2012	31-1-2020	3.430	-	-	3.430	13.800
Dhr. R.P.A. Hendrix	lid	31-1-2012	31-1-2020	3.430	-	-	3.430	13.800
Dhr. P.J.G. Filott	lid	17-12-2019	n.v.t.	-	-	-	-	567
Mw. M.M.A.G. Lafleur-Janssen	lid	17-12-2019	n.v.t.	-	-	-	-	567
				<u>11.633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.633</u>	<u>49.434</u>

Overige gegevens

(Voorstel) bestemming van het nettoresultaat

(Voorstel) bestemming van het netto resultaat	2020 €
Het netto resultaat volgens de staat van baten en lasten bedraagt	<u>63.839-</u>

Het resultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserves:

Algemene reserve	228.967
Bestemmingsreserve	292.806-

De bestemmingsreserve was ultimo 2019 gevormd voor de eenmalige uitkering van februari 2020.

De resultaatbestemming is, vooruitlopend op het besluit van het College van Bestuur, reeds verwerkt in deze jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

De corona-crisis die zich heeft ontwikkeld na de uitbraak van het Covid-19 virus in maart 2020 heeft een diepgaande impact op het onderwijs. Wij verwachten echter geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Prisma. We verwachten over 2021, net als in 2020, wel een invloed op het ziekteverzuim. Er ontstaan geen liquiditeitsproblemen en ook de impact op het resultaat van 2021 zal naar verwachting meevallen.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

College van Bestuur: Dhr. D.J.H.N. Huntjens	
Raad van Toezicht: Mw. L.T.G. van den Bongard	
Dhr. P.J.G. Filott	
Mw. M.M.A.G. Lafleur-Janssen	

Gegevens over de rechtspersoon

Naam bevoegd gezag	Stichting Prisma Stichting voor Primair Onderwijs Regio Helden
Bestuursnummer	47959
Postadres	Postbus 7192
Postcode / plaats	5980 AD Panningen
Telefoon	077-3079748
E-mail	info@prisma-spo.nl
Internet site	www.prisma-spo.nl
Contactpersoon	D.J.H.N. Huntjens
Telefoon	077-3079748
E-mail	dhuntjens@prisma-spo.nl

Scholen ressorterende onder het bevoegd gezag:

Naam school	Brinnummer	Sector	leerlingen 2020	leerlingen 2019
SBO De Fontein	02EG	PO	35	31
Onder de Linden	03VD	PO	152	140
De Kemp	03VE	PO	156	149
KC LEEF	03VW	PO	225	229
KC Avonturier	03VZ	PO	69	64
De Horizon	05BN	PO	120	128
OBS FavorIET	06AN	PO	276	159
Dr. Poels	07CI	PO	54	60
De Pas	10KD	PO	116	120
De Liaan	10ZW	PO	272	263
De Groenling	11XY	PO	196	192
De Wissel	12HF	PO		106
			<u>1.671</u>	<u>1.641</u>

Per 1 augustus 2020 is De Wissel gefuseerd met Nieuweschool onder de nieuwe naam OBS FavorIET.