



Jaarrekening 2021

Leeuwarden, 24 mei 2022

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave	Pagina
B	Jaarrekening
B.1	Grondslagen 1
B.1.1	Balans per 31 december 2021 5
B.1.2	Staat van baten en lasten 2021 7
B.1.3	Kasstroomoverzicht 2021 8
B.1.4	Toelichting jaarrekening
	- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 9
	- Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW 23
	- Niet uit de balans blijvende verplichtingen 24
	- Model E: Overzicht verbonden partijen 25
	- Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 26
	- WNT 41
C	Overige gegevens
C.1	Controleverklaring 43
C.2	Bestemming exploitatiesaldo 44
C.3	Gebeurtenissen na balansdatum 45
D	Bijlagen
D.1	Gegevens over de rechtspersoon 47
D.2	Nevenfuncties Raad van Toezicht 48

B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Proloog in de gemeente Leeuwarden verantwoord. De jaarrekening is opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en Richtlijn 660.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Continuïteitsveronderstelling:

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen van toekomstige opbrengsten, kasstromen en resultaten afwijken; deze schattingen zijn omgeven door onzekerheden als gevolg van wijzigingen in economische en marktomstandigheden. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Inschattingen en aannames die worden gedaan ter bepaling van de voorziening voor onderhoud, jubilea, duurzame inzetbaarheid en personeel.

B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

2. Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven.

De schoolgebouwen zijn in eigendom van de gemeente en worden op de balans niet opgenomen.

Met ingang van 2005 worden de investeringen in meubilair en ICT op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Met ingang van 2006 worden ook de investeringen in het onderwijsleerpakket (OLP) geactiveerd. De eerste afschrijving vindt plaats in het jaar volgend op het jaar van de investering (jaar t+1). Bij meubilair worden leerlingsets, docentensets en kasten altijd geactiveerd. Voor overig meubilair geldt een ondergrens van € 1.000. Voor ICT en OLP wordt een ondergrens gehanteerd van € 1000,- maar in het geval er sprake is van investeringen in onderwijsmethoden en configuratiesets, wordt geen ondergrens gehanteerd. Deze investeringen worden derhalve altijd geactiveerd. Investerings die beneden de drempelbedragen blijven, worden ten laste van de exploitatie gebracht. Software wordt, met uitzondering van aan leermethoden gerelateerde software, niet geactiveerd. De projectgerelateerde activa worden afgeschreven over de duur van het project.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is in een administratieve procedure vastgelegd:

Gebouwen

Onderwijshuisvesting 40 jaar

Pand Fonteinland 30 jaar

Op het pand Fonteinland 11 wordt afgeschreven rekening houdende met een restwaarde van 50% van de WOZ-waarde.

Verbouwingen

Pand Fonteinland 10 jaar

Meubilair

Leerlingsets 15 jaar

Docentensets 15 jaar

Kasten 20 jaar

Overig variërend van 10 tot 25 jaar

ICT

Netwerk 5 jaar

Touchscreens 7 jaar

Servers 6 jaar

Configuratiesets/laptops 4 jaar

OLP

(Leer)methoden 8 jaar

Overige OLP 15 jaar

Indien van toepassing, zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

2. Balans

Flottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Financiële Instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Stichting Proloog maakt uitsluitend gebruik van primaire financiële instrumenten.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2021 in de reserves per 31-12-2021 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve ná resultaatbestemming. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans.

Reserves worden gevormd conform de door het bestuur/Raad van Toezicht daartoe genomen besluiten. Ook de onttrekkingen aan de reserves geschieden conform daartoe strekkende bestuursbesluiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- . Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker doch redelijk in te schatten is;
- . Bestaande risico's ter zake te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is, maar het tijdstip niet;
- . Verplichting tot het maken van bepaalde kosten die in een volgend boekjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong (mede) vindt in het boekjaar of in een daaraan voorafgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal verslagjaren.

Er zijn in dit kader voorzieningen getroffen voor:

- . Jubilea
- . Personeel
- . Duurzame inzetbaarheid
- . Onderhoud

De jubileumvoorziening wordt tegen contante waarde opgenomen, de overige personele voorzieningen (personeel en duurzame inzetbaarheid) zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

De onderhoudsvoorziening is gevormd voor het gelijkmatig spreiden van lasten over een aantal verslagjaren, als de oorsprong voor die lasten ligt in het huidige of in voorgaande verslagjaren. Aan de voorziening wordt gedoteerd op basis van het meerjarenonderhoudsplan ten laste van de exploitatierekening.

Uitgaven worden rechtstreeks aan de gevormde voorzieningen onttrokken

B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

2. Balans

Vlottende passiva

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen nominale waarde. Winst of verlies wordt in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces. Het verschil tussen de boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde op basis van de effectieve rente is gezien de resterende looptijd beperkt en hier wordt dan ook geen rekening mee gehouden in de waardering. De kredietrisico's zijn eveneens beperkt.

De egalisatierekening investeringssubsidies is bestemd voor de aanschaf van activa in het kader van de zogenaamde 1e inrichting (onderwijsleerpakket en meubilair) waarvoor van de gemeente Leeuwarden een bedrag is ontvangen. Op deze activa wordt regulier afgeschreven. De afschrijvingslasten worden jaarlijks ten laste van deze post gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De verplichtingen betreffen de binnen één jaar vervallende schulden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De lasten en de baten worden toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend. Eventuele buitengewone baten en lasten worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden als bate verantwoord zodra waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig verantwoord op basis van de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.

B.1.1 Balans per 31-12-2021 (na resultaatbestemming)

1 ACTIVA				
	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.170.324		1.228.899	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.049.403		3.400.868	
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	492.472		450.355	
		4.712.199		5.080.123
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	231.763		286.786	
1.5.2 OCW	1.411.271		1.421.293	
1.5.7 Overige vorderingen	769.272		144.926	
1.5.8 Overlopende activa	148.490		185.744	
		2.560.796		2.038.748
1.7 Liquide middelen		2.392.653		821.930
Totaal vlottende activa		4.953.449		2.860.679
Totaal activa		9.665.647		7.940.801

B.1.1 Balans per 31-12-2021 (na resultaatbestemming)

2 PASSIVA				
	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	3.331.079		3.285.189	
2.1.2 Bestemmingsreserves	<u>639.000</u>		<u>7.540</u>	
		3.970.079		3.292.729
2.2 Voorzieningen				
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	547.286		519.217	
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>1.069.133</u>		<u>998.302</u>	
		1.616.419		1.517.519
2.3 Langlopende schulden				
2.3.3 Langlopende schulden	<u>158.833</u>		<u>150.037</u>	
		158.833		150.037
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.3 Crediteuren	654.190		568.321	
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	946.271		775.443	
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	291.025		256.082	
2.4.9 Overige kortlopende schulden	341.301		95.252	
2.4.10 Overlopende passiva	<u>1.687.530</u>		<u>1.285.418</u>	
		<u>3.920.316</u>		<u>2.980.516</u>
Totaal passiva		<u><u>9.665.647</u></u>		<u><u>7.940.801</u></u>

B.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	27.477.631	25.038.151	25.282.700
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	423.585	333.201	540.082
3.5 Overige baten	1.058.178	886.448	940.716
Totaal baten	28.959.394	26.257.800	26.763.498
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	22.411.198	21.268.386	21.806.206
4.2 Afschrijvingen	927.466	996.501	1.076.519
4.3 Huisvestingslasten	2.497.617	2.147.394	2.432.223
4.4 Overige instellingslasten	2.425.535	1.882.928	2.149.537
Totaal lasten	28.261.816	26.295.209	27.464.485
Saldo baten en lasten	697.578	37.409-	700.987-
5 Financiële baten en lasten	20.228-	5.459-	6.775-
Nettoresultaat	677.350	42.868-	707.762-

B.1.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	697.578		700.987-	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	927.467		973.715	
- Mutaties voorzieningen	98.900		63.500-	
	<u>1.026.367</u>		<u>910.215</u>	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	522.048-		51.875	
- kortlopende schulden	939.800		272.995-	
	<u>417.753</u>		<u>221.119-</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.141.697		11.891-	
Ontvangen interest	-		12	
Betaalde interest	<u>20.228-</u>		<u>6.787-</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	20.228-		6.775-	
Investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	559.545		945.272	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		102.804-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	559.545-		842.467-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	32.261		13.069	
Aflossing langlopende schulden	<u>23.462-</u>		<u>23.528-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	8.799		10.459-	
Mutatie liquide middelen	<u>1.570.723</u>		<u>871.593-</u>	
Beginstand liquide middelen	821.930		1.693.523	
Eindstand liquide middelen	<u>2.392.653</u>		<u>821.930</u>	
Mutatie liquide middelen	<u>1.570.723</u>		<u>871.593-</u>	

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs 31-12-2020	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2020	Boekwaarde 1 januari 2021	Investerings- 2021
	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.141.241	912.342	1.228.899	-
	2.141.241	912.342	1.228.899	-

1.2.2 Inventaris en apparatuur	8.795.896	5.395.028	3.400.869	414.686
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.568.790	2.118.435	450.355	144.859
	11.364.686	7.513.463	3.851.223	559.545

Totaal materiële vaste activa	13.505.927	8.425.805	5.080.122	559.545
--------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

1.2.2 Inventaris en apparatuur

	Aanschaf- prijs 31-12-2020	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2020	Boekwaarde 1 januari 2021	Investerings- 2021
1.2.2.a Schoolmeubilair	3.510.791	2.126.720	1.384.071	69.365
1.2.2.b Kantoormeubilair	199.574	20.322	179.252	11.101
1.2.2.c ICT	5.085.531	3.247.986	1.837.545	334.221
	8.795.896	5.395.028	3.400.868	414.686

1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen

	Aanschaf- prijs 31-12-2020	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2020	Boekwaarde 1 januari 2021	Investerings- 2021
1.2.3.a Leermiddelen	2.397.306	2.022.784	374.522	84.974
1.2.3.b Overig	171.484	95.652	75.832	59.885
	2.568.790	2.118.436	450.355	144.859

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.2 Materiële vaste activa**

Desinv. 2021	Afschr. 2021	Aanschaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2021	Boekwaarde 31 december 2021
€	€	€	€	€
-	58.575	2.141.241	970.917	1.170.324
-	58.575	2.141.241	970.917	1.170.324

-	766.152	9.210.582	6.161.180	3.049.402
-	102.740	2.713.649	2.221.175	492.472
-	868.892	11.924.231	8.382.355	3.541.874

-	927.467	14.065.472	9.353.272	4.712.199
---	---------	------------	-----------	-----------

Desinv. 2021	Afschr. 2021	Aanschaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2021	Boekwaarde 31 december 2021
-	179.863	3.580.156	2.306.583	1.273.573
-	13.305	210.675	33.627	177.048
-	572.984	5.419.752	3.820.970	1.598.781

-	766.152	9.210.583	6.161.180	3.049.402
---	---------	-----------	-----------	-----------

Desinv. 2021	Afschr. 2021	Aanschaf- prijs	Cum. afschr. en waarde- minderingen tm 2021	Boekwaarde 31 december 2021
-	83.861	2.482.280	2.106.645	375.634
-	18.880	231.369	114.532	116.838

-	102.740	2.713.649	2.221.176	492.472
---	---------	-----------	-----------	---------

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.5 Vorderingen**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.5.1	Debiteuren		231.763		286.786
1.5.2	OCW		1.411.271		1.421.293
1.5.7	Overige vorderingen				
	Personeel	-266		8.883	
	Overige				
	- Vervangingsfonds	-		-	
	- Overige overheden (gemeente)	502.446		56.727	
	- Overige	267.092		79.316	
	Totaal overige vorderingen		769.272		144.926
1.5.8	Overlopende activa				
	Vooruitbetaalde kosten	141.290		125.444	
	Overige				
	- Kruisposten	-		-	
	- Waarborgsom	7.200		60.300	
	Totaal overlopende activa		148.490		185.744
	Totaal vorderingen		2.560.796		2.038.749

1.5.2 OCW

Specificatie vordering:

Beschikking 2021-2022	Recht 2021 (5/12e deel = aug t/ m dec)	Ontvangen 2021 (aug t/ m dec)	Vordering OCW 31 december 2021	Vordering OCW 31 december 2020
- Personele bekostiging regulier	14.892.720	6.205.300	4.909.244	1.296.056
- Bijzondere bekostiging asielzoekers	78.940	44.697	44.697	0
- Bijzondere bekostiging asielzoekers 20/21	46.639	46.639	0	46.639
- Prestatiebox	0	0	0	0
- Aanv.bek. onderwijsachterstandsbeleid	963.605	401.502	332.925	68.577
- Bijz.bekostiging wegens samenvoeging	224.581	93.576	93.576	0
- Bijz. en aanv. bekostiging NPO	3.027.075	1.261.281	1.261.281	0
- Bek. Pers en arbeidsmarktbeleid	3.860.476	1.608.532	1.608.532	0
- Bijz.bek.prof. / begel.st. schoolleiders	340.533	141.889	141.889	0
Totaal vordering OCW			1.411.271	1.421.293

De vordering OCW is op 31 december 2021 € 10.022 lager dan vorig jaar.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.5 Vorderingen

1.5.7 Overige vorderingen

Personeel

Dit betreft nog in te houden bedragen bij medewerkers voor o.a. verstrekte voorschotten, nog te verrekenen vorderingen, nog in te houden ziektekostenpremies en te verrekenen premies bedrijfsfitness.

Overige

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
- Overige overheden (gemeente)		
Nieuwbouw / verbouw Pionier	-	31.711
Nieuwbouw/verbouw Wynwizer	-	21.594
Nieuwbouw / verbouw Wiarda	500.000	3.592
Vandalisme	2.446	169-
	<u>502.446</u>	<u>56.727</u>
- Overige		
Nog te ontvangen bedragen	257.651	63.928
Te vorderen reïntegratie	5.324	18.502
Overig nog te factureren kosten	4.117	1.370
	<u>267.092</u>	<u>79.316</u>

In de nog te ontvangen bedragen is de vordering Arbeidsmarkt toelage (€ 171.108,-) opgenomen

1.5.8 **Overlopende activa**

Vooruitbetaalde kosten

Dit betreffen lasten die betrekking hebben op 2022, maar waarvan de facturen van de leveranciers in 2021 zijn betaald (bijvoorbeeld abonnements- en licentiekosten 2021).

Waarborgsommen

De waarborgsommen hebben betrekking op borg welke betaald is voor het gebruiken van tablets van stichting Snappet.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.7 Liquide middelen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	229	229
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.392.424	821.702
Totaal liquide middelen	2.392.653	821.930
1.7.2 <u>Banken</u>		
Rekening courant	568.554	244.937
Bankrekening scholen	73.870	76.765
Bedrijfsspaarrekening	1.750.000	500.000
Saldo op 31 december 2021	2.392.424	821.702

De kredietfaciliteit rekening courant bij de Rabobank bedraagt € 875.000. Het pand Fonteinland 11 te Leeuwarden geldt als zekerheid voor de financiering.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**2 Passiva****2.1 Eigen vermogen**

	Mutaties 2021			Saldo 31-12-2021
	Saldo 31-12-2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	3.285.189	45.890	-	3.331.079
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Reserve 1e waardering	7.540	-7.540	-	0
Reserve huisvesting	-	-		-
Reserve NPO	-	639.000		639.000
	<u>7.540</u>	<u>631.460</u>	<u>-</u>	<u>639.000</u>
Totaal vermogen	<u>3.292.729</u>	<u>677.350</u>	<u>-</u>	<u>3.970.079</u>

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve die is opgebouwd uit in het verleden behaalde exploitatieresultaten en heeft als belangrijkste doel een noodzakelijke buffer te creëren voor mindere tijden. In 2021 is aan de algemene reserve € 45.890 gedoteerd.

Reserve NPO

Voor de niet bestede NPO gelden is een bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserve bestaat uit de nog te besteden NPO gelden scholen (€ 535.000, reservering voor kwaliteitsimpuls Goed Werkgeverschap (18.000), reservering voor kwaliteitsimpuls goed onderwijs (8.000) en een risico reserve voor personele risico's (78.000).

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**2 Passiva****2.2 Voorzieningen**

		Mutaties 2021				
Saldo 31-12-2020		Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	Saldo 31-12-2021	
€		€	€	€	€	
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	- Personeel	144.941	-	10.222	-25.779	160.498
	- Jubilea	309.276	52.000	39.488		321.788
	- Duurzame inzetbaarheid	65.000	-	-	-	65.000
2.2.3	Overige voorzieningen					
	- Onderhoud	998.302	602.440	531.609		1.069.133
Totaal voorzieningen		1.517.519	654.440	581.319	-25.779	1.616.419

	Onderverdeling saldo per 31-12-2021		
	<1 jaar	> 1 jaar	> 5 jaar
	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
- Personeel	31.314	129.184	
- Jubilea	22.695	120.567	178.526
- Duurzame inzetbaarheid	-	65.000	-
2.2.3 Overige voorzieningen			
- Onderhoud	596.604	399.093	73.436
Totaal voorzieningen	650.613	713.844	251.962

2.2.1 Personeelsvoorzieningen**Personeel**

a. Voor outplacement en transitievergoedingen is op basis van een vaststellingsovereenkomst in totaal voor een bedrag van € 29.000,- een verplichting aangegaan.

b. Stichting Proloog is eigen risicodragers voor de WGA. Voor het eigen risicodragerschap is een herverzekering afgesloten bij Loyalis. Bij de overgang van stichting Bobob naar Proloog is er sprake van 1 medewerker die een WGA uitkering ontvangt welke niet kon worden herverzekerd. De aanvullende lasten worden geraamd op € 2.000 en betreffen de nog te betalen uitkeringen t/m mei 2022.

c. Voor de WAB en juridische bijstand is een bedrag van € 130.000,- opgenomen.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans

2 Passiva

2.2 Voorzieningen

Jubilea

De voorziening is bestemd voor uitkeringen bij ambtsjubilea van medemerkers. De vereiste omvang van deze voorziening wordt jaarlijks berekend. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een bij het basisonderwijs algemeen erkend rekenmodel. De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-2021 is berekend op € 321.578,- Vanwege de aanhoudende lage marktrente is de rekenrente voor de voorziening 1% (2021: 1%).

Duurzame inzetbaarheid

In 2014 heeft een cao wijziging plaatsgevonden inzake duurzame inzetbaarheid of werktijdenvermindering voor senioren, waarbij verlofuren kunnen worden gespaard. Gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen in de toekomst worden opgenomen of verzilverd. Uit hoofde van deze regeling wordt jaarlijks aan alle medewerkers van Proloog de mogelijkheid aangeboden om de duurzame inzetbaarheidsuren te sparen. De vereiste omvang van deze voorziening wordt jaarlijks berekend. Hierbij wordt enerzijds uitgegaan van de aangevraagde uren en anderzijds van een calculatie van de nog aan te vragen uren. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op basis van 3.284 uur waarvan er 548 uur is aangevraagd.

2.2.3 Onderhoud

De omvang van de voorziening is vastgesteld op basis van de in 2021 geactualiseerde onderhoudsplanning 2022 t/m 2032. De meerjarenonderhoudsplanning is een inventarisatie van het noodzakelijke onderhoud voor zowel binnen als buiten.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**2 Passiva****2.3.3 Langlopende schulden**

	Stand per 1-1-20	Aangegane leningen o/g	Aflossingen 2021	Stand per 31-12-21
	€	€	€	€
2.3.3.2 Overige	4.476	-	1.375	3.101
2.3.3.3 Egalisatierekening				
Investeringsubsidies	145.561	32.258	22.087	155.732
Langlopende schulden	150.037	32.258	23.462	158.833
Langlopende schulden	150.037			158.833

	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente- voet
	€	€	€	%
2.3.3.2 Overige	1.375	1.727	-	4,00/6,00
2.3.3.3 Egalisatierekening				
Investeringsubsidies	22.231	133.501		0,00
Langlopende schulden	23.606	135.227	-	-

2.3.3.2 Overige

In 2013 is een geldlening aangegaan met Stichting Greencrowd ten behoeve van de aanschaf van zonnepanelen voor de school De Potmarge. De 1ste tranche is in 2019 afgelost. In onderstaand overzicht zijn de voorwaarden van de 2de tranche lening opgenomen.

De omvang en voorwaarden van de lening luiden als volgt:

Hoofdsom	€ 12.050
2e tranche	€ 12.050
Looptijd 2e tranche	10 jaar
Aflossing	annuïteiten
Rentepercentage 2e tranche	6,00%
Rentebetaling	jaarlijks achteraf
Rentevaste looptijd 2e tranche	10 jaar
Ingangsdatum	16-10-2013
Eerste jaarlijkse aflossing	16-10-2014
Totaalsom rente en aflossing eerste jaar	€ 4.333

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans

2 Passiva

2.3.3 Langlopende schulden (vervolg)

2.3.3.3 Egalisatierekening investeringssubsidies

Van de gemeente Leeuwarden is een bedrag ontvangen dat bestemd was voor de aanschaf van activa in het kader van de zogenaamde 1e inrichting (onderwijsleerpakket en meubilair). Op deze activa wordt regulier afgeschreven. De afschrijvingslasten worden jaarlijks ten laste van deze post gebracht.

Verloop:

Stand per 1 januari 2021	145.561
Ontvangen	32.258
	177.819
Afschrijvingen 1e inrichting	22.087
(vrijval ten gunste van exploitatie)	
	155.732

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**2 Passiva****2.4 Kortlopende schulden**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.3	Crediteuren		654.190		568.321
2.4.4	OCW		-		
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen				
	- Loonheffing	944.457		775.883	
	- Premies Sociale Verzekeringen	-961		-961	
	- Premie vervangingsfonds/participatiefonds	-		-	
	- Omzetbelasting	2.775		520	
			946.271		775.443
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		291.025		256.082
2.4.9	Overige kortlopende schulden		341.301		95.252
2.4.10	Overlopende passiva				
	- Vooruitontv. subsidies OCW niet-geoormerkt	175.586		131.045	
	- Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	650.803		630.004	
	- Accountants en administratiekosten	28.037		12.864	
	- Vooruitontvangen subsidies overig	699.624		505.557	
	- Overige overlopende passiva	133.481		5.916	
	- Nog te ontvangen rente	-		32	
			1.687.530		1.285.418
Totaal kortlopende schulden			3.920.316		2.980.516

B.1.5 Toelichting behorende tot de balans

2 Passiva

2.4 Kortlopende schulden

2.4.9 Overige kortlopende schulden

De schulden omvatten:

Overige kortlopende schulden

De overige kortlopende schulden betreffen:

	31-12-2021	31-12-2020
- Waarborgsommen huur	7.344	7.344
- Nog te betalen facturen	113.947	44.732
- Nog te ontvangen facturen	220.009	43.176
	341.301	95.252

- Waarborgsommen huur

Inzake een huurcontract voor de huur van kantoorruimte is een waarborgsom ontvangen van 2 maand.

- Nog te ontvangen facturen

Dit betreft nog diverse te ontvangen afrekeningen:

	31-12-2021	31-12-2020
Energielasten Reduzum augustus 2014 t/m december 2019	0	37.917
Afrekening Confina	12.932	5.259
Gemeente Leeuwarden: energie afrekening 2021	45.718	-
SKF: Pleinwacht 2021	10.388	0
SKF: detacheringskosten	65.912	0
PCBO: detacheringskosten Taalschool	23.516	0
Rentelasten+bankkosten 2021	6.105	0
TempoTeam: Arbeidsmarkt toelage 2021	24.646	0
Kunstkade: 1e helft nota kunstmenu 2021-2022	21.436	
Arbo Unie: dienstverlening tm 31-12-2021	4.675	
Main Energie: gas december locatie De Weide	4.679	
	220.009	43.176

2.4.10 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt

Dit betreft de ontvangen subsidies voor lerarenbeurs, schoolleidersbeurs en de subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020/2021. Dit wordt ineens ontvangen en over het gehele schooljaar besteed.

Vakantiegeld

Het vakantiegeld betreft het opgebouwde recht over de periode juni tot en met december 2021.

B.1.4 Toelichting behorende tot de balans**2 Passiva****2.4 Kortlopende schulden****2.4.10 Overlopende passiva**Vooruitontvangen subsidies overig

Dit betreft de stand van de onderhanden werken van de diverse projecten. De specificatie van de nog te besteden gelden per project luidt:

31-12-2021 31-12-2020

Projecten onderhanden (Kansen voor kinderen)

Kansen voor kinderen 2021-2022

380.456 287.869

380.456 287.869

Overige projecten onderhanden:

Educatiefonds

0 16.024

Gezonde school IKC De Wielen

0 2.918

Gezonde school Trianova

4.753 2.122

Impuls muziekonderwijs de Twa Fiskien

0 1.223

NHL Stenden (WCP)

0 0

NHL Stenden (Opleider in de school)

0 4.055

NHL Stenden (Talen4all)

2.201 12.208

RAAK

6.166 0

Visio

1.837 8.702

Uitbreiding schoolplein De Finne

10.842 0

AWBZ IKC De Wielen

0 3.428

AWBZ Trije Doarpen Skoalle

1.607 9.470

Regionale aanpak personeelstekort

1.300 0

Innovatieplan IKC De Wielen

11.259

Innovatieplan Trianova

39.303

Nieuwbouw / verbouw Oldenije

53.434 110.833

Nieuwbouw / verbouw Pionier

103.804 0

Nieuwbouw/verbouw Prof. Wassenberghskoalle

50.000 0

286.505 170.983

Private gelden

Overige private gelden

32.664 46.705

699.624 505.557

Overige overlopende passiva

31-12-2021 31-12-2020

Netto salaris (Uitbetaling Arbeidsmarkt toelage)

117.271 3.014-

Te verrekenen WGA

13.158 8.930

Te vorderen participatiefonds

3.052 4.484

133.481 5.916

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen <i>Besteding</i>		Nog te besteden	Nog niet afgerond
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2021	t/m 2021	t/m 2021	
			€	€	€		
Subsidie schoolleidersbeurs 2020/2022	TVKS20035	27-8-2020	31.360	31.360	19.223	11.397	x
Subsidie Studieverlof 2020/2021	2020/2/1633342	22-9-2020	12.093	12.093	12.093	0	
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020/2021	IOP2-41850-PO	16-10-2020	109.800	109.800	109.800	0	
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020/2021 TV 4	IOP4-41850-PO	9-6-2021	268.200	268.200	164.733	103.467	x
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210280	13-12-2021	84.870	17.721	0	17.721	x
Subsidieregeling Internationalisering PO (IPV)	IFO210004	9-3-2021	4.700	4.700	4.700	0	
Subsidie Extra hulp in de klas	EHK20108	25-3-2021	525.495	525.495	525.495	0	
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17128057	21-9-2021	12.093	12.093	5.400	6.693	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	7.256	7.256	2.376	4.880	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	12.093	12.093	4.754	7.339	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	19.348	19.348	6.120	13.228	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	12.093	12.093	4.235	7.858	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	6.046	6.046	3.042	3.004	x
Subsidie Studieverlof 2021 - 2022	2021/2/17151620	20-8-2021	3.628	3.628	3.628	0	
			1.218.874	1.151.725	975.399	175.586	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen	Besteed	Te ver-
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2021	t/m 2021	rekenen 2021
			€	€	€	€
			-	-	-	-
			-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo op	Ontvangen	Totale kosten	Saldo
	Kenmerk	Datum	toewijzing	1-1-2021	t/m 2021	31-12-2021	31-12-2021
			€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

B.1.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Opgave van niet uit de balans blijkende rechten:

Verhuur ruimten aan derden

Stichting Proloog verhuurt een deel van het stafbureau aan derden.
Hiertoe zijn huurovereenkomsten afgesloten.

Huurder A: huurovereenkomst tot en met 1 augustus 2022, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 18.500
Huurder B: huurovereenkomst vanaf 31 mei 2018 voor onbepaalde tijd, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 5.664
Huurder C: huurovereenkomst tot en met 30 september 2022, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 33.500
Huurder D: huurovereenkomst tot en met 31 december 2022, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 2.685
Huurder E: huurovereenkomst tot en met 31 oktober 2022, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 4.100
Huurder F: huurovereenkomst tot en met 31 december 2022, de jaarlijkse baten bedragen ongeveer:	€ 2.595

Totaal niet uit de balans blijkende rechten

€ 67.044

Opgave van niet uit de balans blijkende verplichtingen:

Gebruikersovereenkomsten t.b.v. kopiëren

Stichting Proloog heeft een nieuwe huurovereenkomst per 1 januari 2022 tot en met 31 december 2026 voor de kopieermachines. De kosten voor kopieermachines voor 2021 bedragen:

€ 129.448

Schoonmaakcontract

Per 1 mei 2021 is na een Europese aanbestedingstraject een nieuwe aanbieder geselecteerd. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 36 maanden en heeft als einddatum 30 april 2024. De kosten voor schoonmaak voor 2021 bedragen:

€ 666.413

Energiecontract

Stichting Proloog heeft een contract afgesloten voor de levering van energie. De ingangsdatum van het contract is 1 januari 2022, het contract heeft een looptijd van 1 jaar. De kosten voor energie voor 2021 bedragen:

€ 524.036

Totaal niet uit de balans blijkende verplichtingen

€ 1.319.897

B.1.4 Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat jaar 2020 €	Art 2.:403 BW BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
------	-------------------------	---------------------	----------------------	--------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	---------------	------------------------

Geen verbonden partijen.

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen**

	2021	Begroting 2021	2020
	€		€
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	25.118.879	23.095.349	23.119.768
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<i>Geoormerkte OCW subsidies</i>	586.572	0	183.542
<i>Niet-geoormerkte OCW-subsidies</i>	476.020	743.730	755.403
	1.062.592	743.730	938.945
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.296.160	1.199.069	1.223.987
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	27.477.631	25.038.148	25.282.700

3.1.1 Rijksbijdrage OCW

	2021	Begroting 2021	2020
Rijksvergoeding personeel	15.195.523	15.343.401	15.583.593
Vergoeding materiële instandhouding	2.977.018	3.119.249	3.038.221
Personeel & Arbeidsmarktbeleid	3.655.425	3.506.526	3.438.161
Aanvul. bekost. onderwijsachterstandenbeleid	921.259	798.009	821.965
Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	225.012	178.164	91.524
Bijz. bekost. Begeleiding en prof. Startende schoolleiders	141.889	-	-
Bijz. bekostiging NPO	1.261.281	-	-
Overige rijksbijdragen	741.472	150.000	146.305
	25.118.879	23.095.349	23.119.768

Rijksvergoeding personeel

OCW hanteert bij de betaling van de subsidie het kasstelsel; de personele lasten in de exploitatierekening worden verantwoord op basis van het stelsel van baten en lasten. In de personele lasten is bijvoorbeeld de vakantietoeslag over de periode juni tot en met december 2021 opgenomen; de betaling door OCW vindt op een later tijdstip plaats.

Overige rijksbijdragen

Voor de Taalschool (een samenwerkingsverband tussen stichting Proloog en PCBO Leeuwarden) is € 146.305,- aan aanvullende subsidie aangevraagd via de regeling nieuwkomers.

Verloop leerlingaantallen:

Teldatum	Aantal
1-10-2015	3.832
1-10-2016	3.781
1-10-2017	3.785
1-10-2018	3.762
1-10-2019	3.736
1-10-2020	3.616
1-10-2021	3.564

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1 Rijksbijdrage OCW

Vergoeding materiële instandhouding

De totale vergoeding voor de materiële instandhouding is een lumpsumvergoeding bestaande uit verschillende onderdelen. Deze onderdelen zijn afhankelijk van groepsafhankelijke, leerling-afhankelijke en aanvullende programma's van eisen. Daarnaast is een vast bedrag per school in de vergoeding opgenomen en kunnen extra vergoedingen zijn toegevoegd. Op grond van de lumpsumfinanciering hoeft op de vergoeding geen nacalculatie plaats te vinden. De bedragen worden toegekend per kalenderjaar.

Personeel & Arbeidsmarktbeleid

De bekostiging voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid wordt per schooljaar toegekend. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 is bepalend voor de berekening van de bekostiging voor het schooljaar 2021-2022. Deze vergoeding biedt extra financiële ruimte om een eigentijds personeels- en arbeidsmarktbeleid te voeren. Het geld kan onder andere worden ingezet voor:

- nascholing en deskundigheidsbevordering van leraren en overig onderwijspersoneel
- verbetering van de arbeidsomstandigheden
- verbetering van de arbo-zorg en van het arbeidsmarktbeleid

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1. Rijksbijdrage OCW

Overige rijksbijdragen

	2021	Begroting 2021	2020
Bijz. bekostiging asielzoekers	215.977	150.000	-
Extra handen in de klas	525.495		-
	741.472	150.000	

3.1.2 Overige subsidies OCW

Geoommerkte OCW-subsidies

	2021	Begroting 2021	2020
Lerarenbeurs/Verlofsubsidie	60.871		41.389
Subsidie Zij instroom	-	-	20.000
Inhaal en ondersteuningsprogramma	232.373		122.153
Arbeidsmarkt Toelage	293.328		
	586.572	150.000	183.542

Lerarenbeurs/verlofsubsidie

Met de lerarenbeurs/verlofsubsidie voor scholing kunnen leraren een subsidie krijgen om een extra kwalificerende opleiding te volgen. De leraar ontvangt daarvoor middelen voor studie- en reiskosten en de werkgever ontvangt middelen om de leraar studief verlof te verlenen en een vervanger aan te stellen. De subsidie wordt per schooljaar verleend.

Inhaal en ondersteuningsprogramma

Scholen en instellingen uit basisonderwijs kunnen subsidie aanvragen om leerlingen en studenten extra ondersteuning te bieden vanwege leer- en ontwikkelachterstanden of studievertraging. Het gaat om achterstanden veroorzaakt door de coronacrisis. Stichting Proloog heeft voor in totaal € 478.800,- aan subsidie toegekend gekregen vanuit deze regeling waarva € 232.373 is toegerekend aan 2021.

Arbeidsmarkt toelage

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 krijgt ongeveer 15% van de vestigingen (landelijk) een extra geldbedrag. Dit geld is bedoeld voor een arbeidsmarkttoelage voor personeel dat werkt op vestigingen met een uitdagende leerlingenpopulatie. Binnen Proloog is besloten om dit bedrag te gebruiken voor een eenmalige bruto gratificatie voor al het personeel van € 700,-. Deze gratificatie is in januari 2022 uitgekeerd.

Niet-geoommerkte OCW-subsidies

	2021	Begroting 2021	2020
Prestatiebox	476.020	743.730	755.403
	476.020	743.730	755.403

Niet-geoommerkte OCW-subsidies

Prestatiebox

Het budget is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. Het budget in de prestatiebox wordt onderverdeeld in een bedrag per leerling en een bedrag per school. Voor opbrengstgericht werken, het professionaliseren van leraren en cultuureducatie wordt een bedrag per leerling verstrekt. Bovendien wordt per school een bedrag voor het professionaliseren van schoolleiders beschikbaar gesteld.

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**3 Baten****3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	398.666	308.694	514.985
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
- Bijdragen provincie	24.919	24.507	25.097
- Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	423.585	333.201	540.082

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen

	2021	Begroting 2021	2020
Projecten kansen voor kinderen	243.301	213.694	322.168
Project Preventie Jeugdzorg Montessorischool	22.888	-	-
Vergoeding energielasten gymlokalen	60.889	40.000	74.119
Vergoeding Taalschool Gemeente Leeuwarden	49.500	55.000	60.489
Baten egalisatie gemeente/projecten	22.087		58.209
	398.666	308.694	514.985

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen (vervolg)

Vergoeding energielasten gymlokalen

Een aantal scholen beschikt over een 'in pandige' gymnastiekzaal. Aangezien er geen sprake is van een 'dubbele gasmeter', worden de volledige lasten door Proloog betaald. Om deze extra last te compenseren wordt van de gemeente Leeuwarden een vergoeding ontvangen. Deze vergoeding bedroeg in 2021 € 60.889,-.

Baten egalisatie gemeente/projecten

Deze overige bijdragen hebben betrekking op de vrijval van bedragen uit de gemeentelijke egalisatiereserve (betreft vrijval als gevolg van afschrijvingslasten van 1e inrichting OLP en meubilair).

3.2.2 Bijdragen provincie

De bijdragen provincie hebben betrekking op:

Materiële instandhouding Friese taal

2021	2020
24.919	25.097
24.919	25.097

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**3 Baten****3.5 Overige baten**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
3.5.1 Verhuur	301.951	304.561	294.152
3.5.2 Detachering personeel	463.008	499.284	293.738
3.5.6 Overige baten	293.219	82.603	352.826
Totaal overige baten	1.058.178	886.448	940.716

3.5.1 Verhuur

Specificatie:

	2021	Begroting 2021	2020
Stichting Kinderopvang Leeuwarden (Sinne)	82.993	76.785	86.459
Stichting Kinderopvang Friesland	79.296	87.774	69.957
PCBO	54.808	53.692	33.840
Valeo Medica	5.664	5.508	6.121
Passend Onderwijs Friesland	18.494	18.024	18.494
Bewonersraad	32.283	28.375	32.534
Stethos	3.569	5.904	11.107
Spijswijzer	3.327	3.327	3.089
Psy-Ok	2.685	3.417	3.663
Buurthuis Tjerk Hiddes	3.852	3.852	3.852
Kentalis	10.471	6.663	13.326
Alliade	5.520	5.520	5.525
Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	-	5.520	5.520
Overig: niet inbare huur voorgaande jaren	-1.010	200	667
	301.951	304.561	294.152

3.5.2 Detachering

De inkomsten detachering betreffen:

	2021	Begroting 2021	2020
SWV Fryslân	45.176	36.735	38.673
Jeugdondersteuner	11.922	51.712	43.921
Detachering personeel Uniaskoalle	335.221	326.220	127.206
Onderwijs personeel	70.689	84.617	83.938
Overig			
	463.008	499.284	293.738

In 2021 zijn 17 medewerkers gedetacheerd (**2020: 16 medewerkers**) t.w. onderwijs personeel aan PO, VO en MBO. In 2021 is een deel van de medewerkers voor een klein deel gedetacheerd bij een andere instelling.

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**3 Baten****3.5 Overige baten**Overige baten

	2021	2020
NHL Stenden (WCP)	25.965	10.140
NHL Stenden (Opleider in de School)	4.825	25.650
RAAK PRO	6.843	3.750
Projecten toerekening aan boekjaar	104.447	47.759
Jeugdeducatiefonds	34.314	29.527
Verkoop activa Uniaskoalle	-	102.804
Bijdrage Taalschool PCBO Leeuwarden	74.560	83.564
Verrekening medegebruik SKF IKC scholen	29.459	-
Overig	12.806	49.632
	293.219	352.826

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**4 Lasten****4.1 Personele lasten**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	16.201.749	20.340.771	16.003.530
- Sociale lasten	2.120.673	-	2.039.536
- Pensioenpremies	2.733.034	132.041	2.391.341
	<u>21.055.456</u>	<u>20.472.812</u>	<u>20.434.407</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotatie personele voorzieningen	52.000	-30.000	-52.000
- Overige personele lasten	1.745.878	995.578	1.777.987
	<u>1.797.878</u>	<u>965.578</u>	<u>1.725.987</u>
4.1.3 Af: Vergoedingen vervangingsfonds	-	-	35.384
Af: Uitkeringen Ziektewet	436.599	170.000	287.989
Af: Vergoedingen overige uitkeringen	5.537		30.815
	<u>442.136</u>	<u>170.000</u>	<u>354.189</u>
Totaal personele lasten	<u><u>22.411.198</u></u>	<u><u>21.268.390</u></u>	<u><u>21.806.206</u></u>

4.1 Personele lasten**4.1.1 Lonen en salarissen**

Proloog heeft een pensioenregeling ondergebracht bij het ABP. De regeling wordt gefinancierd door opdrachten aan het ABP, het bedrijfstakpensioenfonds in het onderwijs. De pensioenverplichtingen uit deze regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bij het ABP is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise (ad € 14.550). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 17,97% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

Per eind 2021 is de dekkingsgraad 110,2% (2020: 93,2%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Proloog bij een tekort geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Het gemiddeld aantal fte's (fulltime-equivalent) in 2021 is 295,28 (2020: 289,89).

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**4 Lasten****4.1 Personele lasten****4.1.2 Overige personele lasten**Dotatie en onttrekkingen voorzieningen

	2021	2020
- Jubileumvoorziening	52.000	8.000
- Overige personele voorziening (onttrekking)	-	-60.000
- Duurzame inzetbaarheid	-	-
	52.000	-52.000

Dotatie en onttrekkingen voorzieningen

De jubileumvoorziening is bestemd voor uitkeringen bij ambtsjubilea van medewerkers. De vereiste omvang van deze voorziening wordt jaarlijks berekend. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een bij het basisonderwijs algemeen erkend rekenmodel. Teneinde de voorziening op het vereiste niveau te brengen heeft in 2017 een aanpassing van de rekenrente plaats gevonden. Deze rente is conform de marktrente verlaagd van 1,5% naar 1%.

<u>Overige personele lasten:</u>	2021	Begroting 2021	2020
- Personeel niet in loondienst	1.227.772	249.482	1.318.834
- Extern vertrouwenspersoon	2.397	10.000	6.267
- Scholing	156.343	329.550	176.128
- Arbo	74.773	75.000	73.739
- Re-integratie	11.271	20.000	-5.551
- Verbeter trajecten	-	30.000	-
- Outplacement	17.785	30.000	2.650
- Wervingskosten	8.954	20.000	4.747
- Psychologische onderzoeken	41.700	25.000	32.352
- Overig	204.884	206.546	168.821
	1.745.878	995.578	1.777.987

4 Lasten

4.2 Afschrijvingen

	2021	Begroting 2020	2020
	€	€	€
4.2.2			
Afschrijving gebouwen	58.575	51.700	51.700
Afschrijving inventaris en apparatuur	603.489	695.193	675.490
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	85.539	104.930	115.723
Afschrijving Overige	179.863	164.679	233.606
Totaal afschrijvingen	927.466	1.016.502	1.076.519

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

4 Lasten

4.3 Huisvestingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
4.3.1 Huur	7.743	29.097	11.291
4.3.2 Verzekering gebouwen	17.315	20.931	19.402
4.3.3 Onderhoud	1.049.409	822.656	1.009.885
4.3.4 Energie en water	524.036	506.337	463.771
4.3.5 Schoonmaakkosten	666.413	554.501	634.243
4.3.6 Heffingen	122.108	89.590	98.690
4.3.7 Keukenbenodigdheden	51.076	41.650	54.502
4.3.8 Overige huisvestingslasten	59.518	82.632	140.440
Totaal huisvestingslasten	2.497.617	2.147.394	2.432.223

4.3.3 Onderhoud

De onderhoudskosten zijn als volgt te specificeren

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Dotatie voorziening groot onderhoud	602.440	602.440	628.500
Onderhoud gebouwen	412.652	197.646	352.110
Onderhoud tuin/terreinen	34.317	22.570	29.275
	1.049.409	822.656	1.009.885

Dotatie voorziening groot onderhoud

Op basis van de geactualiseerde onderhoudsplanning 2021 t/m 2030 is een dotatie van € 602.440 ten laste van de exploitatie verantwoord om de voorziening onderhoud, zowel binnen als buiten, op het noodzakelijke niveau te brengen.

4.3.4 Energie en water

De uitgaven inzake energie en water zijn lager dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De lagere energieprijzen, zachte winter en energiebesparende maatregelen zijn oorzaken van de afname van de energielasten.

4.3.5 Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn in 2021 hoger vanwege de noodzakelijke aanvullende schoonmaakwerkzaamheden vanwege Covid-19.

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**4 Lasten****4.4 Overige instellingslasten**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerslasten	661.233	455.826	466.839
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.506.852	957.945	1.343.045
4.4.4 Overige instellingslasten	257.449	469.157	339.653
Totaal overige instellingslasten	2.425.535	1.882.928	2.149.537

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten zijn als volgt te specificeren

	2021	Begroting 2021	2020
Administratie en beheer	226.466	231.500	214.497
Contributies en abonnementen	29.393	21.748	30.019
Accountantskosten	27.830	26.000	25.313
Telefoon, portokosten	30.580	32.190	30.852
Kantoorartikelen	14.816	8.550	14.514
Implementatie ParnasSys	76.360	0	0
Deskundigen advies	255.787	135.838	151.644
	661.233	455.826	466.839

Implementatie ParnasSys

In 2021 is er vanwege het stoppen van het leerlingadministratiesysteem van DotCom versneld overgegaan naar het LAS van ParnasSys. De kosten van implementatie bestaan uit begeleiding- en scholingskosten.

Accountantskosten

De accountantskosten hebben betrekking op de controle van de jaarrekening en bekostiging.

De specificatie van de accountantskosten is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorarium onderzoek jaarrekening	27.830	25.313
	27.830	25.313

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

4 Lasten

4.4 Overige instellingslasten

Deskundigen advies

De kosten voor deskundigenadvies betreffen:

	2021	Begroting 2021	2020
Inhuur (directie)	126.758	30.000	37.858
Inhuur (management ondersteuning)	11.957	-	-
Beheer O365	9.959	10.000	16.402
Projectleider IKC	-	20.000	6.186
Ondersteuning serverloos werken (E-coach)	38.091	33.338	43.533
Juridische en fiscale ondersteuning	17.994	22.500	20.786
Digital. gesprekkencyclus	-	5.000	2.831
Begeleiding Europese aanbesteding	10.869	10.000	3.863
Assessments	2.777	-	968
Werving lid RvT en CvB	24.200	-	-
Overig advies	13.183	5.000	19.218
	255.787	135.838	151.644

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn als volgt te specificeren:

	2021	Begroting 2021	2020
Inventaris, apparatuur	230.707	252.011	286.652
Leermiddelen (PO)	1.276.145	705.934	1.056.393
	1.506.852	957.945	1.343.045

Leermiddelen (PO)

	2021	Begroting 2021	2020
Onderwijsleerpakket	547.117	473.530	491.684
Reprokosten	129.448	89.890	98.899
Kosten Projecten	456.105	40.128	368.795
Cultuur	49.257	48.803	21.708
Fries	5.921	19.884	20.463
Overige onderwijskosten	88.296	33.699	54.844
	1.276.145	705.934	1.056.393

Kosten projecten

De kosten projecten bestaan voor € 197.000,- uit kosten projecten Kansen voor kinderen, € 99.000,- kosten werkdrukverlagende middelen, € 67.000,- kosten NPO, € 93.000,- kosten overige projecten.

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

4 Lasten

4.4 Overige instellingslasten

4.4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn als volgt te specificeren:

	2021	Begroting 2021	2020
Public Relations	98.268	58.044	116.469
Kosten medezeggenschap	19.129	63.812	13.738
Andere schooltijden Proloog	72.261	201.700	126.091
Overige instellingslasten	67.791	145.601	83.355
	257.449	469.157	339.653

B.1.4 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**5 Financiële baten en lasten**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
5.1 Rentebaten	-	-	12
5.5 Rentelasten			
- rentelasten Rabobank	9.635	1.000	340
- overige financiële lasten	10.593	4.459	6.447
Saldo financiële baten en lasten	-20.228	5.459	-6.775

Leeuwarden, 24 mei 2022



Arjette de Pree
College van Bestuur

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen (WNT 4.1)over het boekjaar 2021

bedragen x € 1	A. Helder	A. de Pree	A. Aalberts	A. van Weelden	E. van der Veer	A.F. Sikkes	E. Hafkamp	M. Kat
Functiegegevens ⁵	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/07]	[01/06] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/6]	[01/01] – [31/12]	[01/07] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Bezoldiging⁹								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.052	60.377	7.440	4.960	4.960	2.480	4.960	2.480
Beloningen betaalbaar op termijn	12.642	12.229	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	80.694	72.606	7.440	4.960	4.960	2.480	4.960	2.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum op basis van klasseindeling D ¹⁰	95.083	95.083	24.450	16.300	16.300	8.083	16.300	8.217
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	80.694	72.606	7.440	4.960	4.960	2.480	4.960	2.480
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020¹⁴								
bedragen x € 1	A. Helder	A. de Pree	A. Aalberts	A. van Weelden	E. van der Veer	A.F. Sikkes	E. Hafkamp	M. Kat
Functiegegevens⁵	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]		[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	
Dienstbetrekking ⁸	Ja		Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	
Bezoldiging⁹								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.351		7.140	4.760	4.760	4.760	4.760	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.105		0	0	0	0	0	
Subtotaal	129.456		7.140	4.760	4.760	4.760	4.760	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum op basis van klasseindeling D10	157.000		23.550	15.700	15.700	15.700	15.700	
Totale bezoldiging	129.456		7.140	4.760	4.760	4.760	4.760	

C

Overige gegevens

C.1 Controleverklaring

C.2 Bestemming van het exploitatiesaldo

Het resultaat van Stichting Proloog bedraagt in €:

	<u>677.350</u>
--	----------------

Dit resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:

- Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	677.350
- Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	<u>-</u>
	<u>677.350</u>

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

Algemene reserve

- Algemeen (publiekrechtelijke middelen)	<u>45.890</u>	
Totaal		45.890

Bestemmingsreserves

- Reserve 1e waardering meubilair/OLP	7.540-	
- Reserve Nationaal Programma Onderwijs	639.000	
	<u> </u>	631.460

Totaal resultaatbestemming	<u><u>677.350</u></u>
-----------------------------------	-----------------------

De statuten bevatten geen specifieke voorschriften omtrent de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht is het bovenstaande winstbestemmingsvoorstel in de jaarrekening verwerkt.

C.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum heeft zich geen bijzondere gebeurtenis voorgedaan die (mogelijk) financiële gevolgen heeft voor Stichting Proloog:

D

Bijlagen

D.1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling: Stichting Proloog voor primair openbaar onderwijs in de gemeente Leeuwarden

Adres: Fonteinland 11

Postcode/Plaats: 8913 CZ Leeuwarden

Telefoon: 058-2347520

Fax: 058-2948939

E-mail: info@proloog.nl

Internetsite www.proloog.nl

KvK: 01140506

Bestuursnummer: 41850

Brinnummers:	14QN	Obs de Twâmaster
	15AV	Obs De Finne
	15HJ	JKC Oldenije
	15JJ	Obs It Tredde Sté
	15KE	IKC Eigen Wijs Basisonderwijs
	15TG	Obs De Twa Fiskén
	15XT	Obs Trije Doarpen Skoalle
	16DK	IKC De Weide
	16HJ	IKC Aventurijn (Obs Potmarge, IKC Plataanschool)
	16JY	IKC Wiarda
	16KZ	Obs Prof. Prof. Wassenberghskoalle
	16MB	IKC Palet
	16NS	IKC Eestroom (Montessori Kindcentrum Leeuwarden)
	16UB	IKC De Vosseburcht
	16ZB	IKC De Wielen (IKC Trianova)
	27RN	IKC Wynwizer
	31GH	Kindcentrum Pionier
	19TP	IKC Eigen Wijs SBO

Samenstelling College van Bestuur

A. de Pree Voorzitter

Samenstelling Raad van Toezicht

A. Aalberts	Voorzitter
A. van Weelden	Lid Onderwijs Commissie
A.F. Sikkes	Lid Raad van Toezicht tot 01-07-2021
	Lid Financiële Commissie tot 01-07-2021
M. Kat	Lid Raad van Toezicht vanaf 01-07-2021
	Lid Onderwijs Commissie vanaf 01-07-2021
E. van der Veer	Lid Financiële Commissie
E. Hafkamp	Lid Onderwijs Commissie tot 01-07-2021
	Lid Financiële Commissie vanaf 01-07-2021

Contactpersoon: R. Storm

Telefoon: 058-2347522

E-mail: rstorm@proloog.nl

Overzicht Nevenfuncties en -werkzaamheden Raad van Toezicht Proloog 2021

	Organisatie	Functie/werkzaamheden	Startdatum	Einddatum (indien bekend)
Arie Aalberts , voorzitter	De Baander te Eilim v.o.f	Voorzitter Raad van Toezicht	2016	
	St Zorg om Boer en Tuinder , Amersfoort	Lid bestuur	2016	01-07-2022
	St Oase fonds Dokkum	Voorzitter bestuur	2013	
	PKN Feanwalden/Feawaldsterwal	Preses	01-06-2020	
Elma Hafkamp	Zorggroep Noorderboog, Meppel	Lid Raad van Toezicht	2013	31-12-2021
	Stichting Op Kop (PO), Steenwijkerland	Lid Raad van Toezicht	2017	
	Jan Eelkman Rooda B.V.	Bestuurder	2020	
	Stichting Kind Stupport	Penningmeester	2020	
	Stichting Leergeld	Bestuurslid	2021	
	VVE Octagon	Penningmeester	2020	
Margriet Kat (lid vanaf 1 juli 2021)	x			
Frans Sikkens (lid tot 1 juli 2021)	Stg. Jopie Huisman Museum	Penningmeester	januari 2015	
	Vriendenkring Jopie Huisman Museum	Penningmeester	februari 2014	februari 2022
	Clïentraad Antoniuszorggroep	Vice voorzitter	januari 2018	januari 2022
Egon van der Veer	x			
Andrine van Weelden , vice voorzitter	Fries Juridisch Genootschap	Lid bestuur	2008	
	Senioren Academie Groningen/ Drenthe/Friesland	Lid bestuur (namens werkgever)	2013	
	Ondernemersvereniging MTV Rengerspark e.o.	Lid bestuur (namens werkgever)	2016	

maart 2022