

STICHTING PROKINO ZORG TE AMSTERDAM

FINANCIEEL VERSLAG 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	5
Kasstroomoverzicht over 2020	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Vaststelling en goedkeuring	22
Overige gegevens	23
Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag verwijzen wij u naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Meander Prokino.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	1.475.636	1.678.573
Financiële vaste activa	2	<u>97.971</u>	<u>84.981</u>
		1.573.607	1.763.554
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Debiteuren on overige vorderingen	3	4.699.918	3.419.636
Liquide middelen	4	<u>1.927.120</u>	<u>1.708.694</u>
		6.627.039	5.128.330
Totaal		<u><u>8.200.646</u></u>	<u><u>6.891.884</u></u>
		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
Stichtingskapitaal	5	13.318	13.318
Wettelijke reserve		84.653	71.663
Bestemmingsfondsen		328.809	226.098
Overige reserves		<u>-3.609.846</u>	<u>-372.680</u>
		-3.183.067	-61.602
VOORZIENINGEN			
Overige voorzieningen	6	28.665	0
LANGLOPENDE LENINGEN			
Achtergestelde lening	7	2.790.000	0
Overige leningen		<u>1.321.054</u>	<u>0</u>
		4.111.054	0
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige kortlopende schulden	8	7.243.994	6.953.486
Totaal		<u><u>8.200.646</u></u>	<u><u>6.891.884</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
BATEN			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	18.721.327	17.336.747
Subsidies	10	3.582.962	1.924.767
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>581.512</u>	<u>318.708</u>
		22.885.801	19.580.222
LASTEN			
Personeelskosten	12	21.737.937	16.966.045
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	250.307	183.720
Overige bedrijfskosten	14	3.840.389	3.289.992
Som der bedrijfskosten		<u>25.828.634</u>	<u>20.439.757</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-2.942.832</u>	<u>-859.535</u>
FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten en lasten	15	-191.619	-54.459
Aandeel in resultaat deelnemingen	16	<u>12.990</u>	<u>71.663</u>
		-178.629	17.204
BEDRIJFSRESULTAAT		<u><u>-3.121.461</u></u>	<u><u>-842.331</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Overige reserves		-3.239.848	-1.002.831
Resultaat deelneming		12.990	71.663
Bestemmingsfonds Peuterspeelzalen Kampen		81.233	91.521
Bestemmingsfonds Peuterspeelzalen Elburg		<u>24.164</u>	<u>-2.682</u>
		<u><u>-3.121.461</u></u>	<u><u>-842.331</u></u>

	2020		2019	
	€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020				
De geldmiddelen zijn als volgt gemuteerd:				
Liquide middelen per 31 december		1.927.120		1.708.694
Liquide middelen per 31 december vorig boekjaar		1.708.694		535.353
Mutatie geldmiddelen		<u>218.426</u>		<u>1.173.341</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-3.134.451		-913.994
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	250.307		183.720	
Mutatie voorzieningen	<u>28.665</u>		<u>0</u>	
		278.972		183.720
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-1.280.287		-69.798	
Mutatie kortlopende schulden	<u>290.508</u>		<u>2.480.724</u>	
		-989.779		2.410.925
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		<u>-3.845.258</u>		<u>1.680.651</u>
Financiële resultaten	0		0	
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		<u>-3.845.258</u>		<u>1.680.651</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-47.369		-527.311	
Investerings in financiële vaste activa	0		20.000	
Desinvestering in materiële vaste activa	0		0	
Desinvestering in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-47.369		-507.311
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden		<u>4.111.054</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>218.427</u>		<u>1.173.341</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Prokino Zorg is statutair gevestigd op Nieuwezijds Voorburgwal 120-126, 1012 SH te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67266932.

De stichting heeft ten doel:

- a. het op professionele wijze het bevorderen van de ontwikkeling van kinderen, jongeren en (jong)volwassenen door het aanbieden van zorg of anderszins;
- b. het aanbieden van opleidingen en trainingen verband houdend met de doelstelling als hiervoor onder a. omschreven;
- c. het - in verband met de bedoelde onder a. - (doen) verlenen van bijkomende diensten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn en samen te werken met andere instellingen die een zelfde doel beogen, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting zal haar zorg- en dienstverlening verstrekken op respectvolle wijze binnen een voor iedereen veilige omgeving. Zij handelt met respect en gevoel voor ieders geloofsovertuiging en levensbeschouwing.

Verder heeft de stichting geen winstoogmerk.

Groepsverhoudingen

Op 14 november 2016 is Stichting Meander - Prokino te Amsterdam opgericht, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 67266436. Deze stichting staat aan het hoofd van de groep, waar Stichting Prokino Zorg onderdeel van uitmaakt en heeft bij oprichting eenzelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. De stichting heeft ten doel het op professionele wijze bevorderen van de ontwikkeling van kinderen, jongeren en (jong) volwassenen en samen te werken met andere instellingen die eenzelfde doel beogen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Prokino Zorg heeft in het boekjaar 2020 een verlies geleden van € 3.076.314. Hierdoor bedraagt het eigen vermogen van de stichting per 31 december 2020 € 3.137.920 negatief. Inmiddels zijn diverse acties in gang gezet om het negatieve resultaat van afgelopen jaren om te zetten in een structureel positief resultaat. Naar verwachting zal 2021 met een nulresultaat worden afgesloten, waardoor het negatieve eigen vermogen niet verder zal oplopen.

De zorgactiviteiten van Prokino Zorg zijn een belangrijk onderdeel van het totale aanbod van Meander-Prokino en derhalve van belang voor de gehele organisatie. Met het opstarten van de zorgactiviteiten is middels inschrijvingen op aanbestedingen in aanpalende gemeenten van Prokino Kinderopvang en Meander geïnvesteerd in groei en ontwikkeling van Prokino Zorg. Nu de organisatie een goede basis laat zien qua omvang, dient de komende periode aandacht te zijn voor het vergroten van marges en reduceren van kosten om na een periode van investeren te komen tot een gezonde bedrijfsvoering van de stichting zonder de kwaliteit van dienstverlening uit het oog te verliezen.

Op korte termijn zijn / worden daartoe inspanningen geleverd op de volgende zaken:

- Het formuleren van een organisatiestrategie
- Regionale analyse en (verbeter)plan
- Taakverdeling en efficiency centraal en regionaal
- Het beschikbaar stellen van day-to-day sturingsinformatie
- Vergroten van de omzet
- Directe kosten besparingsmogelijkheden

De verliezen worden voornamelijk gefinancierd door de aan Stichting Prokino Zorg gelieerde stichtingen Meander-Prokino, Prokino Kinderopvang en Meander. Deze gelieerde stichtingen hebben toegezegd hun huidige vordering en toekomstige vordering inzake de verliezen 2020 op Stichting Prokino Zorg niet binnen een jaar op te eisen danwel als de continuïteit Stichting Prokino Zorg in gevaar dreigt te komen. Daarnaast heeft Stichting Meander-Prokino ultimo 2020 een vrijwel de gehele vordering op Prokino Zorg (€ 3,1 mln) omgezet in een achtergestelde lening, teneinde ook aan externe partijen te verhelderen dat Meander-Prokino staat voor de continuïteit van Prokino Zorg. Door het achtergestelde karakter van deze lening vormt deze, samen met het (negatieve) eigen vermogen tezamen het garantievermogen dat daarmee ultimo 2020 € 37.920 negatief bedraagt.

Gezien de ontstane situatie bestaat er een materiële onzekerheid ten aanzien van de continuïteit van Stichting Prokino Zorg. Met de benoemde korte termijn en een langere termijn aanpak beoogd Prokino Zorg weer tot een gezonde bedrijfsvoering komen. Derhalve is het bestuur van Prokino Zorg van mening dat de jaarrekening 2020 opgesteld kan worden op basis van de huidige waarderingsgrondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Vanaf het jaar 2020 worden de gemeenschappelijke kosten voor Stichting Meander Prokino centraal geboekt en vervolgens doorbelast naar Stichting Prokino Kinderopvang, Stichting Meander, Stichting Prokino Zorg, Stichting Meander Prokino en Montris 3.0 B.V.. Tot 2020 werden deze gemeenschappelijke kosten via Stichting Prokino Kinderopvang doorbelast aan eerder genoemde groepsonderdelen. Dit leidt tot een andere wijze van presenteren van de gemeenschappelijke doorbelaste kosten. Waar relevant is dit in de toelichting op de exploitatie nader uiteengezet.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen de overige personeelskosten, welke met ingang van 2020 zijn opgenomen bij de personeelskosten in plaats van de overige bedrijfskosten.

Foutenherstel niet-materiële fout

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is geconstateerd dat in de jaarrekening van 2019 ten onrechte geen voorziening is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen op grond van de geldende CAO. Deze fout is in de jaarrekening 2020 hersteld en kwalificeert als niet-materiële fout. Op grond daarvan is deze fout prospectief verwerkt in de jaarrekening 2020 en zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast. Het effect op het resultaat 2020 bedraagt € 28.665.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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 afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- omzetverantwoording jeugdwet
- subsidies

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Prokino Zorg heeft beoordeeld of er sprake is geweest van bijzondere waardeverminderingen in 2020. Dit is niet het geval geweest.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 0 -10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Stichting Prokino Zorg heeft zelf een 33,33% belang in Maatschap ThuisTeamJeugd. Het betreft de deelname in een maatschap en deze wordt aangemerkt als een joint venture.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. Verder is er geen sprake van verbonden partijen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Statutaire en wettelijke reserves, wettelijke reserve deelneming, Algemene en overige reserves, Bestemmingsfondsen.

Stichtingskapitaal:

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Wettelijke reserve:

Wettelijke reserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van wettelijke bestemmingsreserves en -fondsen:

Uitgaven die worden gedekt uit wettelijke reserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de wettelijke bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves:

Onder overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen met een verwachte looptijd van maximaal een jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De overige voorzieningen waarop het effect van tijdswaarde materieel is, worden gewaardeerd tegen contante waarde. De mutatie in de voorziening als gevolg van rentetoevoeging wordt gepresenteerd als rentelast. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichtingen en verliezen, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen zoals deze is vastgelegd in de CAO. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële lease

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd.

De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Prokino Zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Prokino Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Prokino Zorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In april 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 90,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Prokino Zorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Prokino Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

Zie voor verdere informatie ook de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Kasstroom

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	1.279.932	1.413.409
Andere vaste bedrijfsmiddelen	195.704	265.164
Totaal materiële vaste activa	<u>1.475.636</u>	<u>1.678.573</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.678.573	1.334.982
Bij: investeringen	47.369	527.311
Af: afschrijvingen	-250.307	-183.720
Boekwaarde per 31 december	<u>1.475.636</u>	<u>1.678.573</u>

Het verloop van de materiële vaste activa per categorie is als volgt:

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.413.409	265.165	1.678.574
Bij: investeringen	20.022	27.347	47.369
Af: afschrijvingen	-153.499	-96.808	-250.307
Boekwaarde per 31 december	<u>1.279.932</u>	<u>195.704</u>	<u>1.475.636</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	

In de boekwaarde zijn investeringen inbegrepen waarvoor voor een bedrag ad € 300.000 subsidie is ontvangen van de gemeente Rotterdam t.b.v. deze investeringen.

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Maatschap ThuisTeamJeugd	97.971	84.981
Totaal financiële vaste activa	<u>97.971</u>	<u>84.981</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	84.981	33.318
Resultaat deelnemingen	12.990	71.663
(Terugname) waardeverminderingen	0	-20.000
Boekwaarde per 31 december	<u>97.971</u>	<u>84.981</u>

De maatschap ThuisTeamJeugd is opgericht op 1 januari 2018 en wordt gevormd door Prokino Zorg, V.M. Kooij Praktijk voor Kinder- en Jeugdpsychiatrie B.V. en de FortaGroep B.V.. Maatschap ThuisTeamJeugd dient een maatschappelijk belang en heeft geen winstoogmerk.

Vlottende activa

3 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.725.844	1.917.068
Nog te factureren omzet	615.765	1.469.797
Nog te ontvangen subsidie	769.939	0

De post nog te ontvangen subsidie betreft de subsidie ASR 2020.

Overige vorderingen:

Vorderingen op gelieerde partijen en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:

Rekening-courant Maatschap ThuisTeamJeugd

	69.723	18.721
--	--------	--------

Vorderingen uit hoofde van subsidies:

Nog te ontvangen corona compensatie

	495.135	0
--	---------	---

Vooruitbetaalde bedragen

	17.612	11.858
--	--------	--------

Overige overlopende activa

	5.900	2.193
--	-------	-------

Totaal debiteuren en overige vorderingen

	<u>4.699.918</u>	<u>3.419.636</u>
--	------------------	------------------

De voorziening die in aftrek op de vorderingen inzake debiteuren is gebracht, bedraagt € 75.829 (2019: € 19.050).

Op de overige vorderingen is een voorziening in aftrek gebracht van € 59.035.

4 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabobank	1.901.232	1.674.347
Bank en kasmiddelen lokaties	14.230	33.905
Overige diverse banken	11.658	442
Totaal liquide middelen	<u>1.927.120</u>	<u>1.708.693</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, m.u.v. de afgegeven bankgarantie ad € 3.900.

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	13.318	13.318
Wettelijke reserve	84.653	71.663
Bestemmingsfondsen	328.809	226.098
Algemene en overige reserves	-3.609.846	-372.680
Totaal eigen vermogen	<u><u>-3.183.067</u></u>	<u><u>-61.602</u></u>

Stichtingskapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	13.318	0	0	13.318
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u><u>13.318</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>13.318</u></u>

Dit betreft het stichtingskapitaal van Prokino Zorg.

Wettelijke reserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	71.663	12.990	0	84.653
Totaal wettelijke reserve	<u><u>71.663</u></u>	<u><u>12.990</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>84.653</u></u>

De wettelijke reserves betreffen het eigen vermogen van Maatschap ThuisTeamJeugd. Hieraan wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd of onttrokken.

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds PSZ Kampen	179.668	81.233	0	260.901
Bestemmingsfonds PSZ Elburg	46.430	24.164	-2.686	67.908
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>226.098</u></u>	<u><u>105.397</u></u>	<u><u>-2.686</u></u>	<u><u>328.809</u></u>

De fondsen voor de peuterspeelzalen Kampen en Elburg betreft het afgescheiden eigen vermogen van de peuterspeelzalen. Hieraan wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd of onttrokken.

De Peuterspeelzalen zijn vanaf 2020 geïntegreerd in de kinderopvang activiteiten. In 2021 zijn deze activiteiten ondergebracht in Stichting Prokino Kinderopvang, inclusief de aanwezige bestemmingsfondsen. Het niet bestede deel van de subsidies wordt conform de subsidieregelingen toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. De definitieve subsidievestigingen over het jaar 2020 moeten nog plaatsvinden.

Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	-372.680	-3.239.848	2.681	-3.609.847
Totaal overige reserves	<u><u>-372.680</u></u>	<u><u>-3.239.848</u></u>	<u><u>2.681</u></u>	<u><u>-3.609.847</u></u>

Aan de overige reserve wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd of onttrokken.
De post overige mutaties betreft een correctie uit het voorgaande boekjaar.

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijke vermogen per 31 december 2020 bedraagt negatief € 83.067 (2019 negatief € 61.602).

6 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€
- jubileumverplichtingen	0	28.665	28.665
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>28.665</u>	<u>28.665</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	450
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.868
hiervan > 5 jaar	<u>25.347</u>
	<u>28.665</u>

Deze voorziening betreft de jubileum voorziening personeel en wordt vanaf het jaar 2020 opgenomen in de jaarrekening. Het is een voorziening uit hoofde van CAO verplichting.

7 Langlopende lening

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Achtergestelde Lening Stichting Meander Prokino	3.100.000	0
Liquiditeitsborg gemeente Rotterdam / GRJR	1.761.405	0
	<u>4.861.405</u>	<u>0</u>
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-750.351	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.111.054</u>	<u>0</u>

Toelichting op langlopende lening Stichting Meander Prokino

Op 31 december 2020 heeft Stichting Meander Prokino een achtergestelde lening verstrekt aan Stichting Prokino Zorg. De lening heeft een looptijd van 10 jaar en de in rekening gebrachte rente bedraagt 5% per jaar.

Toelichting op liquiditeitsborg gemeente Rotterdam

Stichting Prokino Zorg is met de gemeente Rotterdam / GRJR overeengekomen dat het gehele bedrag van de gehele borg in 12 gelijke maandelijkse termijnen zal worden afgelost in de periode september 2021 tot en met september 2022.

8 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichting volgend boekjaar:</i>		
Langlopende lening Stichting Meander Prokino	310.000	0
Liquiditeitsborg gemeente Rotterdam	440.351	0
Crediteuren	806.906	403.962
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	955.070	640.824
Schulden terzake pensioenen	21.535	91.971
<u>Overige schulden:</u>		
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant Stichting Prokino Kinderopvang	292.854	2.735.371
Rekening-courant Stichting Meander	530.077	102.884
Rekening-courant Stichting Meander-Prokino	161.437	1.786.994
Over alle rekening-couranten wordt 4,5 % rente berekend. De rekening-courant schuld aan Stichting Meander Prokino is per 31 december 2020 voor een bedrag ad € 3.100.000 omgezet naar een langlopende lening. Hierdoor is het rekening-courant saldo afgenomen.		
<i>Nog te besteden subsidie</i>		
Nog uit te keren zorgbonus	216.800	0
<i>Vooruit ontvangen subsidies:</i>		
Peuterspeelzalen Elburg	72.975	0
Peuterspeelzalen Kampen	230.568	0
Van het saldo vooruitontvangen subsidies heeft € 155.452 betrekking op subsidies die voor een langere (subsidie)periode zijn verstrekt, te weten € 65.913 inzake gemeente Elburg en € 89.539 inzake gemeente Kampen.		
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen kosten onderaanneming	476.873	0
<i>Terug te betalen subsidie</i>		
Subsidie peuterspeelzalen	134.385	294.877
Subsidie Zorg	952.775	0
Van de post subsidie Zorg is een bedrag ad € 862.910 toe te rekenen aan de subsidiepost C4. Prokino Zorg en de subsidieverstrekker zijn nog in onderhandeling over de hoogte van het af te rekenen bedrag. Het resterende bedrag ad € 89.864 betreft de terug te betalen subsidie INNO.		
<i>Schulden jegens personeel:</i>		
Vakantiegeld	477.113	372.391
Vakantiedagen	505.229	320.746
Nog te betalen salarissen	42.708	118.616
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	17.193	0
Accountantskosten	197.681	3.600
Huisvestingskosten	119.085	12.760
Overige schulden en overlopende passiva	282.381	68.489
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.243.994</u>	<u>6.953.486</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting is diverse huurovereenkomsten aangegaan inzake de huisvesting van diverse locaties welke een looptijd hebben van één tot vijf jaar. De huurverplichting aan externe huurpartijen bedraagt circa € 301.430 per jaar (2019: € 243.850). De overige huurlasten betreffen intercompany huur van Stichting Prokino Kinderopvang en Stichting Meander voor locaties van Prokino Zorg. De totale huurverplichting vvan Prokino Zorg bedraagt € 895.250 (2019: € 822.270).

Bankgaranties

Er zijn bankgaranties ten behoeve van de huurverplichtingen afgegeven voor een bedrag ad € 3.900.

Leaseverplichting

De stichting is voor diverse auto's leaseovereenkomsten aangegaan met een meerjarige looptijd. De leaseverplichting bedraagt circa € 10.088 per jaar (2019: € 44.916).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van mogelijke materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en verantwoorde subsidies kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. Dit geldt ook voor de gedeclareerde Corona-bijdragen. De effecten van deze materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Voor boekjaar 2020 hebben de afrekeningen over het boekjaar 2020 nog niet plaatsgevonden, daarbij bestaat nog de mogelijkheid dat gemeenten productiewaarden naar beneden bij kunnen stellen. Het effect van deze eventuele negatieve correcties is op het moment van opstellen van de jaarrekening niet betrouwbaar in te schatten en daarom niet verwerkt in de jaarrekening.

Langlopende lening Stichting Meander Prokino

De geldlening van Stichting Meander Prokino is bedoeld voorde financiering van werkkapitaal en mag uitsluitend hiervoor gebruikt worden. Betaling van rente vindt alleen plaats voor zover er sprake is van een positief bedrijfsresultaat.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

9 Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
WMO	2.027.086	2.027.985
PGB	47.157	26.055
Jeugdzorg, Jeugdwet	15.600.668	13.611.884
Ouderbijdragen peuterspeelzalen	881.595	879.474
Onderaanneming zorgactiviteiten	164.821	791.349
Totaal	<u>18.721.327</u>	<u>17.336.747</u>

De opbrengsten Jeugdzorg en Peuterspeelzalen zijn voornamelijk subsidie gerelateerd.

10 Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie Zorg	2.997.054	1.482.643
Subsidie peuterspeelzalen	585.908	442.124
Totaal	<u>3.582.962</u>	<u>1.924.767</u>

11 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	445.001	195.954
Verhuur zorg accommodatie	136.512	122.754
Totaal	<u>581.512</u>	<u>318.708</u>

12 Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.316.284	11.025.531
Sociale lasten	2.173.578	1.748.123
Pensioenpremies	948.191	768.486
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	28.665	0
Andere personeelskosten:		
Studie- en opleidingskosten	212.139	221.257
Reiskostenvergoeding woon-werk	111.746	102.454
Arbodienst	11.386	36.805
Wervingskosten	36.300	34.649
Overige personeelskosten	74.542	81.792
Subtotaal	<u>17.912.830</u>	<u>14.019.096</u>
Personeel niet in loondienst	3.825.107	2.946.948
Totaal personeelskosten	<u>21.737.937</u>	<u>16.966.044</u>

Gemiddeld aantal werknemers op basis van een volledig dienstverband	in fte	in fte
Medewerkers met een vast - en oproepcontract	257,6	206,0
Stagiaires	12,1	11,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>269,7</u>	<u>217,0</u>

13 Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
Verbouwingen	153.499	99.459
Andere vaste bedrijfsmiddelen	96.808	84.261
Totaal afschrijvingen	<u>250.307</u>	<u>183.721</u>

14 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	1.334.054	1.290.508
Kosten verzorging en recreatie	715.223	667.411
Verkoopkosten	112.421	39.441
Kantoorkosten	131.455	264.925
Algemene kosten	391.414	373.497
Inrichtingskosten	188.901	180.816
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.873.468</u>	<u>2.816.597</u>
Doorberekende gemeenschappelijke kosten	<u>966.921</u>	<u>473.395</u>
	<u>3.840.389</u>	<u>3.289.993</u>

De doorberekende gemeenschappelijke kosten hebben betrekking op gemeenschappelijke kosten die door Stichting Meander Prokino als groep gemaakt zijn. Deze gezamenlijke kosten worden op basis van een vooraf overeengekomen verdeelsleutel toegerekend aan de onderlinge groepsonderdelen waaronder Stichting Prokino Zorg.

Huisvestingskosten

Betaalde huur	895.250	822.272
Onderhoud	167.218	123.071
Gas, water en elektra	140.933	122.916
Schoonmaakkosten	63.331	45.041
Onroerende zaakbelasting	1.998	3.048
Overige huisvestingskosten	65.323	174.160
	<u>1.334.054</u>	<u>1.290.508</u>

Kosten verzorging en recreatie

Voeding	440.778	381.596
Verzorging	151.223	186.010
Recreatie	110.914	93.238
Speelgoed en inventaris	12.308	6.567
	<u>715.223</u>	<u>667.411</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	4.984	26.937
Representatiekosten	5.482	8.553
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	102.509	3.245
Overige verkoopkosten	-554	706
	<u>112.421</u>	<u>39.441</u>

Kantoorkosten

Telefoon- en faxkosten	10.313	105.452
Kosten automatisering	60.393	98.807
Kantoorbenodigdheden	29.245	28.979
Drukwerk	9.390	20.094
Porti	5.544	4.565
Congressen	50	2.984
Vakliteratuur	162	2.316
Kopieerkosten	7.053	1.727
Overige kantoorkosten	9.306	0
	<u>131.455</u>	<u>264.925</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	244.276	129.409
Dienstreizen	58.998	80.508
Advieskosten	33.626	65.455
Abonnementen en contributies	8.772	46.332
Salarissysteem	24.079	23.638
Bankkosten	8.565	4.311
Assurantiepremie	2.371	3.464
Heffingen	0	146
Overige algemene kosten	10.725	20.234
	<u>391.414</u>	<u>373.497</u>

Inrichtingskosten

Kosten verbouwingen	0	3.591
Aanschaffingen inventaris	188.901	177.225
	<u>188.901</u>	<u>180.816</u>

15 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	11	0
Rente rekening courant	191.630	54.459
Totaal financiële baten en lasten	<u>191.619</u>	<u>54.459</u>

16 Aandeel in resultaat deelnemingen

Resultaat deelnemingen	<u>12.990</u>	<u>71.663</u>
------------------------	---------------	---------------

17 Wet normering topinkomens

Voor de publicatie in gevolge de WNT verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Meander Prokino.

18 Accountantshonorarium

Voor het accountantshonorarium verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Meander Prokino.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier opgenomen behoren te worden.

De Raad van Bestuur van Stichting Prokino Zorg heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 juni 2021.

De Raad van toezicht van de Stichting Prokino Zorg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 30 juni 2021.

Stichting Meander-Prokino Vertegenwoordigd door:**Raad van Bestuur:**

.....
K.M.F. Laumans
Voorzitter

.....
E.A.M. Laarhoven

Raad van Toezicht:

.....
C.H. Donkervoort
Voorzitter

.....
M.A.P. Huysmans

.....
J.M.. Imhoff

.....
G. Vreugdenhil

.....
A. van der Vlist

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

STATUTAIRE REGELING OMTRENT DE BESTEMMING VAN DE WINST

Ten aanzien van de winstbestemming zijn er geen statutaire bepalingen. Prokino Zorg is wel - artikel 2.3 - een stichting zonder winstoogmerk. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.