

Stichting Het Rijnlands Lyceum

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	3
Jaarrekening	
A. Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	4
B. Staat van Baten en Lasten 2020	5
C. Kasstroomoverzicht 2020 (indirecte methode)	6
Financiële kengetallen	6
Resultaatbestemming 2020	7
Grondslagen voor de jaarrekening 2020	8
Vaste Activa	13
Vorderingen	14
Effecten en Liquide middelen	14
Eigen vermogen	15
Voorzieningen en langlopende schulden	16
Kortlopende schulden	18
Model G Verantwoording subsidies	19
Model G Verantwoording subsidies Gemeente Den Haag	19
Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen	20
Overheidsbijdragen	21
Overige baten	21
Lasten	22
Financiële baten en lasten	23
Segmentatie naar onderwijssector VO/PO 2020	24
Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi publieke Sector	25

Algemeen

Hierbij treft u de jaarrekening 2020 aan van de Stichting Het Rijnlands Lyceum te Wassenaar.
De rapportering is in euro's.

De Rechtspersoon

De "Stichting Het Rijnlands lyceum" (bevoegd gezag nummer 46879) is statutair gevestigd aan de de Backershagenlaan 3 te Wassenaar. Onder de Stichting vallen scholen in het VO en PO en heeft ten doel de oprichting en instandhouding van één of meer scholen voor voortgezet en primair onderwijs. Het handelsregisternummer van de Stichting is 41150857.

De Stichting valt niet onder de financiële verslaggeving van een gemeente. Doordecentralisatie heeft plaats gevonden voor het Rijnlands Lyceum Sassenheim aan de van Alkemadelaan 2, 2171 DH in Sassenheim.

Jaarrekening

A. Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2020	31-12-2019
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	33.383.179	27.953.438
1.2.2 Inventaris en apparatuur	6.355.299	5.523.750
Totaal materiële vaste activa	39.738.478	33.477.188
Totaal vaste activa	39.738.478	33.477.188
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	3.763.033	3.853.952
1.5.7 Overige vorderingen	15.051	290.881
1.5.8 Overlopende activa	2.770.391	2.791.390
Totaal vorderingen	6.548.475	6.936.223
1.7 Liquide middelen	25.624.612	31.045.274
Totaal vlottende activa	32.173.087	37.981.497
Totaal activa	71.911.565	71.458.685
Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	22.880.581	22.299.603
2.1.2 Bestemmingsreserve	2.027.088	2.296.919
Totaal eigen vermogen	24.907.669	24.596.522
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Groot onderhoud	5.742.449	4.724.134
2.2.2 Overig	1.231.496	1.203.785
Totaal voorzieningen	6.973.945	5.927.919
2.3 Langlopende schulden		
2.3.3 Gemeenten / Ministerie van Financiën	9.182.955	9.617.432
2.3.5 Deposit fee	2.063.500	2.111.000
Totaal langlopende schulden	11.246.455	11.728.432
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	1.492.588	2.836.310
2.4.7 Belasting & premies sociale verzekering	2.808.428	2.547.870
2.4.8 Te betalen pensioenpremies	916.804	609.948
2.4.9 Overige kortlopende schulden	3.220.572	2.509.565
2.4.10 Overlopende passiva	20.345.104	20.702.119
Totaal kortlopende schulden	28.783.496	29.205.812
Totaal passiva	71.911.565	71.458.685

B. Staat van Baten en Lasten 2020

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	56.511.214	54.022.500	54.591.910
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.081.470	1.252.700	1.647.004
3.5 Overige baten	34.868.249	35.855.400	34.115.347
Totaal baten	92.460.933	91.130.600	90.354.261
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	72.600.878	69.827.700	67.041.604
4.2 Afschrijvingen	3.075.109	3.343.800	2.878.866
4.3 Huisvestingslasten	8.054.715	7.217.300	6.842.063
4.4 Instellingslasten	8.280.485	9.422.850	9.576.982
Totaal lasten	92.011.187	89.811.650	86.339.515
Saldo baten en lasten	449.746	1.318.950	4.014.746
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	0
5.2 Financiële lasten	138.599	138.700	161.770
Saldo financ. baten en lasten	-138.599	-138.700	-161.770
Totaal resultaat	311.147	1.180.250	3.852.976
Resultaatbestemming:			
Mutatie algemene reserve	556.938	1.180.250	2.031.616
Mutatie bestemmingsreserve verduurzaming	371.000		535.000
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-672.791		1.286.360
Mutatie bestemmingsreserve SWV	56.000		0
Totaal Resultaat	311.147	1.180.250	3.852.976

C. Kasstroomoverzicht 2020 (indirecte methode)

	2020	2019
Saldo baten en lasten	449.746	4.014.746
Afschrijvingen	3.075.109	2.878.866
Afwaardering mva	0	121.000
Mutatie voorzieningen	1.046.026	342.577
Mutatie werkkapitaal:		
- Vorderingen	387.748	2.091.398
- Overlopende school fees	295.180	1.347.853
- Kortlopende schulden	<u>-264.997</u>	<u>1.904.175</u>
	417.931	5.343.426
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest (-/-)	<u>138.599</u>	<u>161.770</u>
	-138.599	-161.770
<u><i>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</i></u>	<u>4.850.213</u>	<u>12.538.845</u>
Investerings materiële vaste activa	-9.336.399	-7.345.587
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-181.500</u>
<u><i>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten</i></u>	<u>-9.336.399</u>	<u>-7.527.087</u>
Aangetrokken leningen o/g	0	0
Aflossingen leningen o/g	<u>-934.476</u>	<u>-934.476</u>
<u><i>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</i></u>	<u>-934.476</u>	<u>-934.476</u>
<i>Netto kasstroom</i>	<u>-5.420.662</u>	<u>4.077.282</u>
Liquide middelen einde boekjaar	25.624.612	31.045.274
Liquide middelen begin boekjaar	31.045.274	26.967.992
<i>Mutatie liquide middelen</i>	<u>-5.420.662</u>	<u>4.077.282</u>
De liquide middelen zijn vrij besteedbaar		

Financiële kengetallen

Ratio's	2020	2019
Current ratio	1,12	1,30
Netto werkkapitaal	3.389.591	8.775.685
Solvabiliteit II	44,3	42,7
Huisvestingsratio	10,4	9,8

Toelichting berekening ratio's

Current ratio =	vlottende activa / kortlopende schulden
Netto werkkapitaal =	vlottende activa -/- kortlopende schulden
Solvabiliteit II =	(eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal
Huisvestingsratio % =	(afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totale lasten

Resultaatbestemming 2020

Conform het bestuursbesluit en de goedkeuring hiervan op 15 juni 2021 door de Raad van Toezicht wordt het exploitatiesaldo 2020 aan het eigen vermogen toegevoegd. En wel als volgt:

Mutatie (na toedeling resultaat CSB) Publieke Algemene reserve:

Het Rijnlands Lyceum Oegstgeest	115.509
Het Rijnlands Lyceum Sassenheim	819.554
Het Rijnlands Lyceum Wassenaar	393.145
The International Secondary School	-505.924
The International Primary School	-228.239
Eerste Nederlandse Montessori School	116.424
European School Elementary	-828.904
Europese School Secondary	675.373
Centraal Service Bureau	0 *)
	<hr/> 556.938

Mutatie Bestemmingsreserve:

Verduurzaming en nieuwbouw RL Sassenheim	371.000
Personele reserve 2020/2021 RLO	-106.077
Personele reserve 2020/2021 RLS	-165.314
Personele reserve 2020/2021 RLW	-142.441
Personele reserve 2020/2021 ISH Secondary	-36.552
Personele reserve 2020/2021 ISH Primary	-62.230
Personele reserve 2020/2021 ENMS	-30.172
Personele reserve 2020/2021 ESH Elementary	-80.988
Personele reserve 2020/2021 ESH Secondary	-49.017
Reserve middelen SWV (Passend Onderwijs) RLS	56.000
	<hr/> -245.791

Totaal resultaat 2020	<hr/> <hr/> 311.147
-----------------------	---------------------

*) Resultaat van CSB was in 2020 een overschot van € 15.134 (zie toelichting op het eigen vermogen).

Grondslagen voor de jaarrekening 2020

1. ALGEMEEN

Verslaggevingsperiode

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

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo). Op basis van de Rjo worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Rjo).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten 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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), schulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

- Geldmiddelen
- Leningen
- Vorderingen
- Schulden

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA EN ACTIVA**Materiële vaste activa**

Deze activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen en bijdragen van derden, respectievelijk ontvangen subsidies.

Een activum met een waarde groter dan € 1.000,- wordt in de materiële vaste activa opgenomen, tenzij de gebruiksduur zich hier tegen verzet. De activa worden lineair afgeschreven op de grondslag van hun economische levensduur, in de veronderstelling van een nihil restwaarde. Een activum is een uit gebeurtenissen in het verleden voortgekomen middel waarover de rechtspersoon de beschikkingsmacht heeft en waaruit in de toekomst naar verwachting economische voordelen naar de rechtspersoon zullen vloeien. Het juridische eigendom van de gebouwen berust bij de Stichting, waarbij aangemerkt wordt dat de economische eigendom berust bij de gemeente binnen welk rechtsgebied het gebouw kadastraal is aangemeld. In het kader van de doordecentralisatie is de Stichting in 2014 eigenaar (juridisch en economisch) geworden van het school-gebouw in Sassenheim.

Het activum "gebouw" wordt gewaardeerd op basis van de voor eigen rekening verrichte investeringen, onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingsmethode vindt plaats op basis van het lineaire stelsel. Per activasoort gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

Gebouwen: Variërend van 4 (geldt voor cabins) tot 40 jaar

Inventaris en apparatuur: Variërend van 3 tot 20 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Kosten van groot onderhoud worden verwerkt via een voorziening groot onderhoud. De overige onderhoudskosten komen ten laste van de staat van baten en lasten in het jaar waarin de kosten worden gemaakt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderverslies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderverslies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderverslies voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Het afgezonderde deel van het eigen vermogen met een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangeduid als bestemmingsreserve. Het gehele eigen vermogen van de Stichting is gevormd op basis van publieke gelden en derhalve aangemerkt als publiek eigen vermogen.

Voorzieningen*Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening groot onderhoud

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud. De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

In afwijking van hoofdstuk 212 RJ Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening groot onderhoud bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat; deze methodiek is in 2017 en voorgaande jaren toegepast.

Overige voorzieningen

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

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbesteding worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel zoals verhuur, ouderbijdragen en overige baten, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen/pensioenen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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

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

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioen-uitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien op basis van de uitvoeringsovereenkomst met betrekking tot een bedrijfstakpensioenregeling per balansdatum een verplichting bestaat, wordt een voorziening gevormd als het waarschijnlijk is dat de aanwending van een maatregelenpakket, dat nodig is voor het herstel van de per balansdatum bestaande dekkingsgraad, zal leiden tot een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat.

Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de Stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. De disconteringsvoet vóór belasting geeft de actuele marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties / rendement op staatleningen weer, de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden worden hierin niet betrokken.

De Stichting heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. De Stichting betaalt hiervoor premies. 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. Pensioenfondsen moeten vanaf 2015 gebruikmaken van de zogenaamde 'beleidsdekkingsgraad'. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De beleidsdekkingsgraad was eind 2020 93,2% en eind februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, mag de beleidsdekkingsgraad niet, gedurende 5 jaar, lager zijn dan 104,2%, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 126% zijn. De pensioenen zijn per 1-1-2021 niet geïndexeerd. Het pensioenfonds heeft per januari 2021 de premie verhoogd naar 25,9%. De premie was per januari 2020 24,9%.

De Stichting 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. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting; zie voor een nadere toelichting de 'niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Leasing

De Stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Als de Stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vaste Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen & terreinen	Inventaris & apparatuur	Totaal mat.activa
Stand per 31-12-2019			
Aanschafwaarde	33.884.755	16.794.159	50.678.914
Activa in aanbouw	5.412.007	0	5.412.007
Cumulatieve afschrijving (-/-)	11.343.324	11.270.409	22.613.733
Boekwaarde 31-12-2019	27.953.438	5.523.750	33.477.188
Mutaties 2020			
Investerings	4.809.254	2.361.702	7.170.956
Activa in aanbouw	2.165.443	0	2.165.443
Aanschafwaarde desinvesteringen (-/-)	0	0	0
Cum. afschr desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen (-/-)	1.544.956	1.530.153	3.075.109
Totaal mutaties	5.429.741	831.549	6.261.290
Stand per 31-12-2020			
Aanschafwaarde	38.694.009	19.155.861	57.849.870
Activa in aanbouw	7.577.450	0	7.577.450
Cumulatieve afschrijving (-/-)	12.888.280	12.800.562	25.688.842
Boekwaarde 31-12-2020	33.383.179	6.355.299	39.738.478

1.2.1 Gebouwen en terreinen	RLO	RLS *)	RLW	ISH-SEC	ISH-PRIM	ENMS	ESH-ELEM	ESH-SEC	CSB	TOTAAL
Aanschafwaarde	4.652.679	6.369.536	2.355.751	15.964.342	2.672.432	244.042	1.124.215	138.525	363.233	33.884.755
Activa in aanbouw	672.055	66.043	0	0	593.468	0	1.377.836	2.702.605	0	5.412.007
Cumulatieve afschrijving	2.435.347	1.937.896	727.087	4.736.178	503.346	83.491	699.788	45.431	174.760	11.343.324
Boekwaarde 31-12-2019	2.889.387	4.497.683	1.628.664	11.228.164	2.762.554	160.551	1.802.263	2.795.699	188.473	27.953.438
Activa in aanbouw mutatie	-667.736	-66.043	0	0	-228.973	0	-1.376.510	4.504.705	0	2.165.443
Aansch.w. desinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cum. afschr. desinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings 2020	1.868.136	93.043	0	850.995	308.728	32.304	1.656.048	0	0	4.809.254
Afschrijvingen 2020	250.064	379.092	85.178	555.107	92.097	12.769	122.523	13.952	34.174	1.544.956
Boekwaarde 31-12-2020	3.839.723	4.145.591	1.543.486	11.524.052	2.750.212	180.086	1.959.278	7.286.452	154.299	33.383.179

1.2.2 Inventaris en apparatuur	RLO	RLS	RLW	ISH-SEC	ISH-PRIM	ENMS	ESH-ELEM	ESH-SEC	CSB	TOTAAL
Aanschafwaarde	2.422.935	2.001.391	1.169.653	5.042.181	1.951.123	430.690	2.044.080	1.189.343	542.763	16.794.159
Cumulatieve afschrijving	1.743.316	1.375.643	800.995	3.542.193	1.307.705	301.165	1.247.463	465.207	486.722	11.270.409
Boekwaarde 31-12-2019	679.619	625.748	368.658	1.499.988	643.418	129.525	796.617	724.136	56.041	5.523.750
Investerings 2020	523.420	101.873	145.676	382.449	217.450	12.455	416.534	552.650	9.195	2.361.702
Afschrijvingen 2020	239.414	159.722	109.734	407.118	199.854	33.536	215.257	151.039	14.479	1.530.153
Boekwaarde 31-12-2020	963.625	567.899	404.600	1.475.319	661.014	108.444	997.894	1.125.747	50.757	6.355.299
Totale boekwaarde MVA	4.803.348	4.713.490	1.948.086	12.999.371	3.411.226	288.530	2.957.172	8.412.199	205.056	39.738.478

*) Door de doordecentralisatie van het schoolgebouw van Het Rijnlands Lyceum Sassenheim in de gemeente Teylingen in 2014, is Stichting Het Rijnlands Lyceum naast juridisch ook economisch eigenaar van grond en schoolgebouw. Wel dient vermeld te worden, dat op basis van de wet voor het voorgezet onderwijs (WVO), de gemeente het recht van bestemming van grond en gebouw heeft behouden. De verzekerde waarde bedraagt per 31 december 2020 € 21.716.000. De WOZ-waarde bedraagt € 7.915.000 (peildatum 1-1-2019).

Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
	Openstaande posten	4.242.109	4.242.833
	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-479.076	-388.881
	Totaal	<u>3.763.033</u>	<u>3.853.952</u>

De voorziening wegens oninbaarheid is toegenomen omdat diverse openstaande posten met betalingsachterstand zijn toegenomen.

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
	Overige vorderingen	15.051	290.881
	Totaal	<u>15.051</u>	<u>290.881</u>

1.5.8	Overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
	Overige vooruitbetaalde kosten/ vooruitontvangen bedragen	2.770.391	2.791.390
	Totaal	<u>2.770.391</u>	<u>2.791.390</u>

Effecten en Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
1.7.1	Kas	13.176	13.061
1.7.2	Ministerie van Financiën	25.175.618	30.528.441
1.7.2	Bank	435.818	503.772
	Totaal	<u>25.624.612</u>	<u>31.045.274</u>

Toelichting op Ministerie van Financiën (MvF)

Sinds 15 december 2011 maakt de Stichting gebruik van het zogenaamde Schatkistbankieren van het MvF.

Publieke instellingen, waaronder onderwijsinstellingen, kunnen van deze door het MvF ingestelde financieringsregeling gebruik maken. De condities zijn:

- Bij het MvF wordt een rekening-courant aangehouden, waar alle overtollige middelen moeten worden gestald. Deposito's mogen niet anders dan bij het MvF worden geplaatst.
- Dagelijks wordt het rekening-courantsaldo met de huisbankier (ING) "afgeroomd" op nihil.
- Overtollige middelen worden door het MvF risicoarm, degelijk en vertrouwd beheerd.
- Goedkope tarieven voor roodstand en leningen.
- Indien nodig, een vrij opneembaar rekening-courant krediet (zonder zekerheidsstelling) van 10% van de jaaromzet. De rekening-courantrente is gebaseerd op dagelijkse EONIA fixing.

Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen	<u>Stand</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Toedeling</u>	<u>van/naar</u>	<u>Stand</u>
2.1.1 Algemene reserve (Publiek)	<u>31-12-2019</u>	<u>2020</u>	<u>saldo CSB</u>	<u>Bestemming</u>	<u>31-12-2020</u>
			<u>eind 2020</u>	<u>Reserve</u>	
RL Oegstgeest	7.623.709	117.226	-1.717	10.561	7.749.779
RL Sassenheim	2.174.099	820.859	-1.305	0	2.993.653
RL Wassenaar	1.408.427	394.341	-1.196	3.114	1.804.686
ISH Secondary	6.829.677	-502.597	-3.327	10.365	6.334.118
ISH Primary	4.463.939	-225.891	-2.348	0	4.235.700
ENMS	-71.709	116.424	0	0	44.715
ESH Elementary	2.492.643	-826.251	-2.653	0	1.663.739
ESH Secondary	-2.621.182	677.961	-2.588	0	-1.945.809
Centraal Service Bureau	0	-15.134	15.134	0	0
	<u>22.299.603</u>	<u>556.938</u>	<u>0</u>	<u>24.040</u>	<u>22.880.581</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)					
Spaar BAPO RL Oegstgeest	16.357			-10.561	5.796
Spaar BAPO RL Sassenheim	6.307				6.307
Spaar BAPO RL Wassenaar	4.102			-3.114	988
Spaar BAPO ISH Secondary	10.365			-10.365	0
Verduurzaming en nieuwbouw RL Sassenheim	973.428	371.000			1.344.428
Personele reserve 2020/2021 RLO	277.934	-106.077			171.857
Personele reserve 2020/2021 RLS	304.288	-165.314			138.974
Personele reserve 2020/2021 RLW	191.217	-142.441			48.776
Personele reserve 2020/2021 ISH Secondary	251.791	-36.552			215.239
Personele reserve 2020/2021 ISH Primary	62.230	-62.230			0
Personele reserve 2020/2021 ENMS	30.172	-30.172			0
Personele reserve 2020/2021 ESH Elementary	80.988	-80.988			0
Personele reserve 2020/2021 ESH Secondary	87.740	-49.017			38.723
Reserve middelen SWV (Passend Onderwijs) RLS	0	56.000			56.000
	<u>2.296.919</u>	<u>-245.791</u>	<u>0</u>	<u>-24.040</u>	<u>2.027.088</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>24.596.522</u>	<u>311.147</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.907.669</u>

Toelichting 2.1.2 Personele reserve 2020/2021

De bestemde personele reserve betreft ontvangen bekostiging (lumpsum) VO 2019 ter dekking van nog nader vast te stellen loonruimte en een eenmalige bijdrage van OCW voor het funderend onderwijs inzake terugdringing personeelstekort, professionalisering, werkdrukvermindering en ondersteuning bij zij-instromers (de zgn. "convenantsmiddelen"). Deze laatst genoemde bijdrage is te besteden in de jaren 2020 en 2021.

Vorzieningen en langlopende schulden

2.2.1 Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is gebaseerd op meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) van de scholen. Jaarlijks worden deze MJOP's geëvalueerd en zonodig bijgesteld. Op bestuursniveau is de voorziening groot onderhoud per 31-12-2020 van toereikend niveau.

	<u>31-12-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2020</u>
RL Oegstgeest	1.109.743	330.000	22.483	1.417.260
RL Sassenheim	855.287	281.000	190.673	945.614
RL Wassenaar	859.728	232.000	81.026	1.010.702
ISH Secondary	726.009	505.000	431.253	799.756
ISH Primary	297.417	216.000	184.823	328.594
CSB	0	16.000	0	16.000
ENMS	378.542	70.000	138.427	310.115
ESH Elementary	428.326	417.000	0	845.326
ESH Secondary	69.082	0	0	69.082
Totaal	<u>4.724.134</u>	<u>2.067.000</u>	<u>1.048.685</u>	<u>5.742.449</u>

<i>Onderverdeling naar looptijd:</i>	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorziening groot onderhoud	2.284.000	3.458.449	5.742.449

2.2.2 Overige voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorziening spaarverlof	172.000	2.166		5.866	168.300
Voorziening jubileumuitkering	325.300	81.289		61.839	344.750
Voorziening langdurig zieken	51.000	35.500		51.000	35.500
Voorziening duurzame inzetbaarheid	499.773	144.204		89.749	554.228
Voorziening wovo	155.712	131.388	43.438	114.944	128.718
	<u>1.203.785</u>	<u>394.547</u>	<u>43.438</u>	<u>323.398</u>	<u>1.231.496</u>

<i>Onderverdeling naar looptijd:</i>	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorziening spaarverlof	48.085	120.215	168.300
Voorziening jubileumuitkering	21.000	323.750	344.750
Voorziening langdurig zieken	35.500	0	35.500
Voorziening duurzame inzetbaarheid	0	554.228	554.228
Voorziening wovo	26.000	102.718	128.718

Toelichting voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op de per 31 december 2020 nog door personeel op te nemen dagen uit hoofde van spaarverlof.

Toelichting voorziening jubileumuitkeringen

De hoogte van de voorziening jubileumuitkering wordt gebaseerd op de kans dat iemand zijn bestuursjubileum (25 en 40 jaar) en zijn ambtsjubileum (25 en 40 jaar) bereikt.

Toelichting voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de werknemers die op 31-12-2020 één jaar of langer arbeidsongeschikt waren.

Toelichting voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gebaseerd op de werknemers die aangegeven hebben hun uren in het kader van duurzame inzetbaarheid te willen sparen (conform de CAO 2018/2019).

Toelichting voorziening wovo

De voorziening wovo is gebaseerd op voormalig medewerkers die een (bovenwettelijke) WW-uitkering ontvangen. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de te verwachten terugkeer op de arbeidsmarkt en het resterend aantal maanden (jaren) dat een voormalig medewerker nog recht heeft op een (bovenwettelijke) WW-uitkering.

2.3.3 Langlopende schulden aan Gemeenten/ Ministerie van Financiën

	<u>Looptijd</u> <u>in jaren</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>Aangegane</u> <u>leningen</u>	<u>Aflossing</u> <u>2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>Interest</u> <u>%</u>	<u>Aflossing</u> <u>2020</u>
Gem. Den Haag (inz.ISH)	0	0	0	0	0	3,678 %	500.000
Min.van Financiën (inz.RLS)	24	1.387.432	0	57.808	1.329.624	2,070 %	57.809
Min.van Financiën (inz.ISH)	27	4.500.000	0	166.667	4.333.333	1,000 %	166.667
Min.van Financiën (inz. RLS)	12	1.863.334	0	143.334	1.720.000	0,720%	143.333
BNG bank (inz RLO)	28	1.866.666	0	66.668	1.799.998	1,700%	66.667
Totaal		<u>9.617.432</u>	<u>0</u>	<u>434.477</u>	<u>9.182.955</u>		<u>934.476</u>

De aflossingsverplichting eind 2020 (aflossing in 2021) bedraagt € 434.477 en is opgenomen onder de overlopende passiva (sub 2.4.5). Eind 2019 bedroeg de aflossingsverplichting (2020) € 934.476.

2.3.5 Langlopende schuld Deposit fee

	31-12-2020	31-12-2019
Stand eind van het jaar	<u>2.063.500</u>	<u>2.111.000</u>

Deposit fee wordt bij aanmelding van leerlingen van RLO, RLW en de ISH geïncasseerd, en bij het verlaten van de school weer gerestitueerd. In het algemeen staan deze bedragen langer dan 3 jaar uit.

Kortlopende schulden

2.4.7 Belasting en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
Te betalen loonbelasting/soc.verzekeringen	2.926.118	2.637.187
Te betalen omzetbelasting	-117.690	-89.317
Totaal	<u>2.808.428</u>	<u>2.547.870</u>
2.4.8 Te betalen pensioenpremie	31-12-2020	31-12-2019
Te betalen pensioenpremie	916.804	841.020
Vooruitgefactureerde premie IPAP	0	-231.072
Totaal	<u>916.804</u>	<u>609.948</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
Personele verplichtingen	2.488.966	2.312.645
Overige kortlopende schulden	731.606	196.920
Totaal	<u>3.220.572</u>	<u>2.509.565</u>
2.4.10 Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitontvangen bijdragen (school fee)	18.914.855	18.572.175
Aflossingsverplichtingen	434.477	934.476
Overige overlopende passiva	995.772	1.195.468
Totaal	<u>20.345.104</u>	<u>20.702.119</u>

Risico's financiële instrumenten

Wij maken in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, leningen, crediteuren en overige kortlopende schulden. Deze financiële Instrumenten stellen de organisatie bloot aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken. De Stichting zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Kredietrisico

De vorderingen op gemeenten hebben een zeer laag risico op oninbaarheid. Het kredietrisico wordt als beperkt ingeschat, door de grote spreiding van de vorderingen op debiteuren, waarbij significante debiteurenposities betrekking hebben op gemeenten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij de leningen van de gemeente Den Haag en het Ministerie van Financiën is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Voor een toelichting op de looptijd en aflossingen op deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

Liquiditeitsrisico

De Stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er worden positieve kasstromen verwacht voor de komende jaren. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden.

Model G Verantwoording subsidies**Model G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule**

De prestatie is ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Datum	Ontvangen		geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			Bedrag Toewijzing	Saldo t/m Verslagjaar		
Lerarenbeurs	852425-1	24-7-2017	1.512	1.512		x
Lerarenbeurs	929735-1	29-8-2018	29.959	29.959		x
Lerarenbeurs	928650-1	29-8-2018	4.586	4.586		x
Lerarenbeurs	929623-1	29-8-2018	14.572	14.572		x
Lerarenbeurs	928001-1	28-8-2018	1.512	1.512		x
Lerarenbeurs	1006627-1	13-8-2019	10.279	10.279	x	
Lerarenbeurs	1007594-1	23-8-2019	38.831	38.831	x	
Lerarenbeurs	1007695-1	23-8-2019	31.159	31.159	x	
Lerarenbeurs	1091359-1	22-9-2020	28.330	28.330		x
Lerarenbeurs	1091626-1	28-8-2020	18.516	18.516		x
SOOL 2020-2022	SOOL19210	25-2-2020	20.000	5.000		
SOOL 2020-2023	SOOL20401	15-10-2020	10.000	5.000		
Zij-instroom	709337-1	20-9-2015	20.000	20.000		x
Zij-instroom	705159-1	18-6-2015	20.000	20.000		x
Zij-instroom	918239-1	23-4-2018	20.000	20.000		x
Zij-instroom	1078784-1	20-3-2020	40.000	40.000		x
Zij-instroom	1083358-1	25-5-2020	20.000	20.000		
Zij-instroom	1097326-1	27-10-2020	20.000	20.000		x
IOP 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-46879-VO	16-10-2020	455.400	455.400		
IOP 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-46879-PO	16-10-2020	13.500	13.500	x	
IFO20018	IFO20018		10.000	10.000		x
Totaal			828.156	808.156		

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot**G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar**

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Datum	afgerond.
LOF Chinees Cultuurdomein	LOF 18-0117	25-11-2018	JA

Model GX: Model Subsidies Gemeente Den Haag**Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2020	Ontvangen			Verrekend door gemeente	Saldo nog te besteden
				tot en met verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Tot.kosten 31-12-2020		
Schoolsportcoördinator PO	ABBA VOS-112	26.707	-	26.707	26.707	26.707	-	-
Schoolbegeleiding regulier	ABBA VOS-122	54.018	-	54.018	54.018	54.018	-	-
Schoolbegeleiding achterst.	ABBA VOS-95	11.372	-	11.372	11.372	11.372	-	-
Totaal		92.097	-	92.097	92.097	92.097	-	-

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke vordering OCW

Per 1 januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaarbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk; WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering. Aangezien Stichting Het Rijnlands Lyceum uitgaat van "going concern" is deze vordering niet opgenomen op de balans van de Stichting. De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2020 een waarde van ca. M€ 3,3.

Contracten

Off Balance zijn er verplichtingen aangegaan voor kopieerapparatuur, lockers, IT-voorzieningen en schoonmaakwerkzaamheden. Hierdoor zijn er leaseverplichtingen voor de kopieerapparatuur (tot en met 30 december 2024) voor een contractwaarde van € 334.000. Voor de IT voorziening is een contract afgesloten tot en met oktober 2022 met een contractwaarde van € 1.061.000. Het totaal aan contractwaarde voor de schoonmaakwerkzaamheden heeft een waarde van € 624.000. Net als bij de schoonmaak zijn ook voor de lockers zijn verschillende contracten met een totale contractwaarde van € 225.000. Ook is er een contract met de gemeente Den Haag inzake de huur van grond, dit loopt tot en met augustus 2025 en heeft een contractwaarde van € 73.000.

Tijdelijke huisvesting

De Stichting heeft drie lease overeenkomsten voor cabins als tijdelijke onderwijsvoorziening bij de Europese School Den Haag met een resterende contractwaarde van 218.400

Bij de International School of the Hague heeft de Stichting ook cabins als tijdelijke huisvesting laten plaatsen. Deze overeenkomsten lopen tot en met augustus 2019 en één contract tot augustus 2022. De totale waarde van deze contracten is € 554.600.

Vennootschapsbelasting

Door een onvolkomenheid in de onderwijsregelgeving van de duiding van de "school fee" bij het internationaal onderwijs is de Stichting, bij de invoering van de wet modernisering vennootschapsbelasting overheidsinstellingen vanaf 1 januari 2016 belastingplichtig geworden. Deze onvolkomenheid is vooruitlopend op een wetswijziging door de Staatssecretaris van Financiën middels het Besluit van 9 juli 2019, Nr. 2019-93725 (Staatscourant) rechtgezet. Wel dienen vervolgens nog, de door de belastingdienst opgelegde in te dienen aangiften Vpb over de jaren 2016 tot en met 2018 en de voorlopige aangifte 2019, nog formeel afgewikkeld te worden door een onderbouwd bezwaarschrift; dit proces is inmiddels in gang gezet.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan, welke het beeld van de jaarrekening in belangrijke mate beïnvloeden.

Overheidsbijdragen

		2020	2020	2019
		Realisatie	Begroting	Realisatie
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	51.622.723	49.734.300	49.214.574
3.1.2	Overige subsidies OCW	4.946.924	4.401.300	5.445.057
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten	58.433	113.100	67.721
	Totaal	56.511.214	54.022.500	54.591.910
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.081.470	1.252.700	1.647.004
	Totaal	1.081.470	1.252.700	1.647.004

Toelichting 3.1 Rijksbijdragen

De stijging van de Rijksbijdrage OCW 2020 ten opzichte van 2019 is o.m. het gevolg van de groei van het aantal leerlingen SRL (1 oktober 2018 naar 2019, respectievelijk 7.285 en 7.398 leerlingen). De lumpsumfinanciering is, conform regelgeving, gebaseerd op het aantal leerlingen dat op 1 oktober van het voorafgaande kalenderjaar (of schooljaar) is ingeschreven. Daarnaast is in 2020 extra bekostiging ontvangen ter dekking van de gestegen loonkosten en pensioenpremies.

Overige baten

		2020	2020	2019
		Realisatie	Begroting	Realisatie
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	244.202	309.600	249.577
3.5.2	Detachering personeel	181.204	25.600	230.580
3.5.3	Ouderbijdragen	32.098.039	32.598.800	30.309.779
3.5.4	Deelnemersbijdragen	854.803	1.669.400	1.848.117
3.5.5	Kantine	78.960	112.700	126.208
3.5.6	Overige baten	1.411.041	1.139.300	1.351.086
	Totaal	34.868.249	35.855.400	34.115.347
	Totaal generaal Baten	92.460.933	91.130.600	90.354.261

Toelichting 3.5.3 Ouderbijdragen

De baten ouderbijdragen 2020 betreft voor nationaal onderwijs 7/12 van de in rekening gebrachte ouderbijdrage schooljaar 2019/2020 en 5/12 de in rekening gebrachte ouderbijdrage 2020/2021. Voor internationaal onderwijs worden de gefactureerde ouderbijdragen incl. mutaties toegerekend aan betreffend periode waar deze betrekking op heeft. De stijging van deze baten is eveneens het gevolg van toenamen aantal leerlingen in 2020.

Lasten

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen*)	69.178.445	66.543.000	63.995.023
4.1.2 Overige personele lasten **)	3.838.612	3.439.300	3.353.663
4.1.3 Af: Uitkeringen	416.179	154.600	307.082
	72.600.878	69.827.700	67.041.604
<u>*) Uitsplitsing lonen en salarissen</u>			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	54.296.778	66.543.000	49.916.158
4.1.1.2 Sociale lasten	7.217.366	0	6.719.623
4.1.1.3 Pensioenpremies	7.664.301	0	7.359.242
Totaal Lonen en salarissen	69.178.445	66.543.000	63.995.023
<u>***) Uitsplitsing overige personele lasten</u>			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	394.547	122.000	394.377
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	2.183.377	1.806.500	1.540.925
4.1.2.3 Overig	1.260.688	1.510.800	1.418.361
Totaal overige personele lasten	3.838.612	3.439.300	3.353.663
Het gemiddelde aantal betaalde fte's gedurende 2020 bedroeg 902,8 fte. Over 2019 bedroeg dit 888,7 fte.			
4.2 Afschrijvingslasten			
4.2.1 Gebouwen en terreinen	1.544.956	1.752.000	1.593.504
4.2.2 Inventaris en apparatuur	1.530.153	1.591.800	1.285.362
Totaal	3.075.109	3.343.800	2.878.866
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	1.340.721	1.384.700	1.388.376
4.3.2 Onderhoud	1.715.841	1.245.400	2.198.754
4.3.3 Energie en water	947.198	901.400	851.421
4.3.4 Schoonmaakkosten	1.502.143	1.050.800	1.163.793
4.3.5 Heffingen	175.375	174.500	202.478
4.3.6 Dotatie aan voorziening	2.067.000	2.340.300	755.000
4.3.7 Overige huisvestingslasten	306.437	120.200	282.241
Totaal	8.054.715	7.217.300	6.842.063

Toelichting 4.3.2 Onderhoud

De kosten van 2019 waren ten opzichte van 2018 gestegen als gevolg van de toerekening van tijdelijke huisvesting inclusief verwijderings- en plaatsingskosten op diverse locaties. In 2020 zitten deze kosten er in mindere mate in, maar zijn de kosten ten opzicht van voorgaande jaren wel structureel met jaarlijks terugkerend onderhoud verhoogd. Deze kosten worden niet ten laste van de voorziening onderhoud gebracht.

Toelichting 4.3.4 Schoonmaakkosten

Evenals in 2019 zijn in 2020 extra externe kosten gemaakt door onder meer ziektevervanging van schoonmaakpersoneel en toename als gevolg van het vloeroppervlak op verschillende locaties vanwege uitbreiding van de huisvesting.

Toelichting 4.3.6 Dotatie aan voorziening

De hogere dotatie 2020 ten opzichte van 2019 is een direct gevolg van gewijzigde interpretatie van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De aangepaste systematiek ziet toe op een gelijkmatig opbouw van de voorziening groot onderhoud per gebouw én per onderhoudscomponent, met een onderhoudscyclus korter dan 25 jaar.

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
4.4 Instellingslasten			
4.4.1 Administratie en beheer *)	821.691	842.200	839.625
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.183.902	2.347.200	2.491.452
4.4.3 Overige instellingslasten	5.274.892	6.233.450	6.245.905
Totaal	8.280.485	9.422.850	9.576.982
Totaal generaal Lasten	92.011.187	89.811.650	86.339.515

*) Specificatie honorarium accountant

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	70.341		56.991
4.4.1.2 Nadere controleopdrachten	0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0		0
Totaal accountantskosten	70.341		56.991

Dit zijn de gerealiseerde accountantskosten in 2020 (resp. 2019)

Financiële baten en lasten

	2020 Realisatie	2020 Realisatie	2019 Realisatie
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten (rentebaten)	0	0	0
5.2 Financiële lasten (rentelasten)	138.599	138.700	161.770
Financiële baten en lasten	-138.599	-138.700	-161.770
Totaal resultaat	311.147	1.180.250	3.852.976

Segmentatie naar onderwijssector VO/PO 2020

		Totaal	VO	PO
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	56.511.214	45.762.538	10.748.676
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.081.470	1.045.802	35.668
3.5	Overige baten	34.868.249	23.618.517	11.249.732
	Totaal baten	92.460.933	70.426.857	22.034.076
4	Lasten			
4.1	Personeel	72.600.878	54.016.638	18.584.240
4.2	Afschrijving	3.075.109	2.382.996	692.113
4.3	Huisvesting	8.054.715	5.722.954	2.331.761
4.4	Instelling	8.280.485	6.759.384	1.521.101
	Totaal lasten	92.011.187	68.881.972	23.129.215
	Saldo baten en lasten	449.746	1.544.885	-1.095.139
5	Financiële baten en lasten	-138.599	-119.633	-18.966
	Resultaat	311.147	1.425.252	-1.114.105

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi publieke Sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Het Rijnlands Lyceum. Het voor Het Rijnlands Lyceum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000, conform klasse E van de bezoldigingsmaxima 2020. Klasse E van de bezoldigingsmaxima is conform de CAO voor Bestuurders Voortgezet Onderwijs. De beloning betaalbaar op termijn is de ontvangen pensioenbijdrage (afdracht werkgeversdeel van de pensioenpremies).

Bezoldiging topfunctionarissen		Bezoldiging topfunctionarissen				
Dr. M.W. Knoester		Dr. A. Kastelein				
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur			
Aanvang en einde functievervulling in 2020		Aanvang en einde functievervulling in	01/01 - 31/12			
Deeltijdfactor in fte	0	Deeltijdfactor in fte	1			
Gewezen topfunctionaris?	Ja	Gewezen topfunctionaris?	Ja			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja			
Bezoldiging		Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.554			
Beloningen betaalbaar op termijn	0	Beloningen betaalbaar op termijn	21.207			
Subtotaal	0	Subtotaal	169.761			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.			
Totale bezoldiging	0	Totale bezoldiging	169.761			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.			
Gegevens 2019		Gegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 01/08	Aanvang en einde functievervulling in	01/08 - 31/12			
Deeltijdfactor 2019 in fte	1	Deeltijdfactor in fte	1			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.384	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.652			
Beloningen betaalbaar op termijn	11.953	Beloningen betaalbaar op termijn	8.538			
Totale bezoldiging 2019	95.337	Totale bezoldiging	68.190			
Toezichthoudende topfunctionarissen		Dr. J.L.C. vd Werff	Dr. D.A. Koster	Dr. P. van Slooten	Dr. H.F.M. Gertsen	Dr. D.A. Stijl
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang 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
Bezoldiging						
Bezoldiging *	13.333	6.666	8.000	8.000	9.334	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000	17.000	17.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging	13.333	6.666	8.000	8.000	9.334	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019						
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.000	5.000	6.000	6.000	7.000	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	
Totale bezoldiging 2019	10.000	5.000	6.000	6.000	7.000	

*) Tot en met schooljaar 2019/2020 vond de bezoldiging vindt plaats aan het einde van het schooljaar, dat is in 2020 veranderd naar bezoldiging per kalenderjaar.

Wassenaar, 15 juni 2021

drs. A. Kastelein

bestuurder

drs. J.L.C. van der Werff

voorzitter RvT

dr. H.F.M. Gertsen

lid RvT

drs. P. van Slooten

lid RvT

drs. D.A. Stijl

vicevoorzitter RvT

mw. drs. D.A. Koster

lid RvT