

Financieel jaarverslag

Stichting EduCare

2019

A. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Bestuurs-/directieverslag

B. Jaarrekening

Grondslagen
Balans per 31-12-2019
Staat van baten en lasten over 2019
Kasstroomoverzicht 2019
Toelichting behorende tot de balans
Verantwoording van subsidies
Niet uit de balans blijvende verplichtingen
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Overzicht verbonden partijen
WNT Topfunctionarissen

C. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant
(Voorstel) bestemming resultaat
Gebeurtenissen na de balansdatum

D. Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon
OCW-bijlagen

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Stichting EduCare

Bestuurs-/directieverslag

Voor het bestuursverslag verwijzen wij naar het document Jaarverslag 2019.

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting EduCare en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Het jaarverslag is opgenomen conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslag Onderwijs. Deze zijn vastgelegd in RJ 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Segmentatie

Iedere school is een afzonderlijk bedrijfssegment. Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationeel segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd. De optelsom van deze afzonderlijke staten van baten en lasten is gelijk aan het totale resultaat van de rechtspersoon.

Financiële instrumenten

De Stichting EduCare heeft alleen primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Schattingswijziging

In de jaarrekening 2019 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden voor de voorziening groot onderhoud. Sinds 2018 is een voorziening groot onderhoud gevormd welke is gebaseerd op de componentenmethode.

De voorziening ultimo 2018 was enkel gevormd voor de schoolgebouwen van Mijnschool, De Springplank en De Wingerd. Voor De Lelie en De Koningin Emmaschool waren namelijk destijds nog geen meerjaren onderhoudsplannen (MOP) beschikbaar.

De voorziening is gevormd op basis van de MOP's 2014-208. Vanaf 2014 werd gereserveerd voor toekomstige uitgaven conform MOP. Deze berekeningsmethodiek bleek echter drie nadelen te hebben:

- de periode om te reserveren voor de onderhoudsuitgave is relatief kort aangezien pas vanaf 2014 wordt opgebouwd. Dit leidt tot hogere dotaties in de toekomst.
- niet alle onderhoudscomponenten waren opgenomen in de MOP's doordat sommige onderhoudscomponenten een langere cyclus hebben van bijvoorbeeld 20 jaar. Dit leidde ertoe dat niet voor alle onderhoudscomponenten is gereserveerd.
- voor De Lelie en De Koningin Emmaschool was geen voorziening berekend wegens het ontbreken van een MOP.

Wegens deze redenen is besloten om de voorziening te herzien en de beginpositie van de voorziening per 2019 te herrekenen. Uitgangspunt vormen nu de meerjarenonderhoudsplannen 2018-2032, waarbij ook componenten met een langere cyclus zijn meegenomen. Tevens is ervan uitgegaan dat bij uitvoering van een bepaald onderhoudscomponent (bijvoorbeeld vervangen dakbedekking) direct weer is/wordt gereserveerd voor hetzelfde component in de toekomst. Dit leidt tot een zogenaamde inhaaldotatie.

De herrekening leidt tot een inhaaldotatie van in totaal € 2.032.036.

De reguliere dotatie voor 2019 is € 337.343.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

In uitvoering en vooruitbetalingen betreft de voorbereidingskosten alsook bouwkosten van de nieuwbouwschool De Lelie. De bouw is in het najaar van 2017 gestart en eind 2018 afgerond. Per 1 januari 2019 zijn deze kosten geactiveerd onder gebouwen en terreinen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

De overige financiële activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen zijn te plaatsen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door de (semi)-overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

Bestemmingsreserve (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve huisvesting betreft de niet bestede doordecentralisatie middelen verkregen van Gemeente Harderwijk voor de schoolgebouwen van Mijnschool en De Lelie in Harderwijk.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd door verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt conform de componentenmethode opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op de balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De percentages gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet bedragen respectievelijk 1% en 1% en zijn in het boekjaar niet gewijzigd. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende periodes worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

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

Balans per 31-12-2019

Stichting EduCare

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	7.569.435		7.553.783
Financiële vaste activa	<u>513.500</u>		<u>513.500</u>
Totaal vaste activa		8.082.935	8.067.283
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	1.152.159		894.384
Liquide middelen	<u>1.741.716</u>		<u>1.780.451</u>
Totaal vlottende activa		2.893.875	2.674.835
TOTAAL ACTIVA		10.976.811	10.742.118

PASSIVA			
Eigen vermogen		3.941.715	6.080.447
Voorzieningen		3.163.290	982.514
Langlopende schulden		2.100.000	2.177.777
Kortlopende schulden		1.771.805	1.501.379
TOTAAL PASSIVA		10.976.811	10.742.118

Staat van baten en lasten over 2019

Stichting EduCare

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
BATEN			
Rijksbijdragen	13.170.156	12.725.346	12.224.096
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	458.690	369.384	366.613
Overige baten	555.290	535.282	558.546
Totaal baten	14.184.136	13.630.012	13.149.256
LASTEN			
Personeelslasten	11.864.832	11.358.419	10.632.487
Afschrijvingen	472.349	445.469	314.140
Huisvestingslasten	3.185.167	909.998	954.579
Overige lasten	801.284	817.113	828.964
Totaal lasten	16.323.631	13.530.999	12.730.169
Saldo baten en lasten	-2.139.496	99.013	419.086
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	764	-363	5.308
Totaal resultaat	-2.138.732	98.650	424.394

Kasstroomoverzicht 2019

Stichting EduCare

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Bedragen: x1		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-2.139.496	419.086
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	472.349	314.140
- Mutaties voorzieningen	2.180.776	11.088
	<u>2.653.125</u>	<u>325.228</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen (-/-)	-257.775	40.388
- Schulden	270.426	-437.129
	<u>12.651</u>	<u>-396.741</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	134	142
Betaalde interest (-/-)	27.513	22.977
Opbrengst financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143
	<u>764</u>	<u>5.308</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>527.043</u></u>	<u><u>352.881</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-4.580.349	-3.826.232
Correctie beginbalans 01-01-2019	-504	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	4.092.852	-
	<u>-488.001</u>	<u>-3.826.232</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	1.400.000
Aflossing langlopende schulden (-/-)	77.778	77.778
	<u>-77.778</u>	<u>1.322.222</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen		
	-38.735	-2.151.128

Toelichting behorende tot de balans
Stichting EduCare

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2019	Correctie beginbalans 01-01-2019	Correctie afschrijvingen 01-01-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€			€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa											
Gebouwen en terreinen	2.655.510	543.561	2.111.949			4.169.457	-	201.510	6.824.967	745.072	6.079.895
Inventaris en apparatuur	2.496.933	1.305.120	1.191.814	-160	-666	390.628	-	233.541	2.887.402	1.537.994	1.349.407
Andere vaste bedrijfsmiddelen	306.677	176.575	130.102	-2	1	20.264	-	31.697	326.940	208.274	118.666
Bedrijfsauto's	28.000	933	27.067			-	-	5.600	28.000	6.533	21.467
In uitvoering en vooruitbetalingen	4.092.852	-	4.092.852			-	4.092.852	-	4.092.852	4.092.852	-
Totaal materiële vaste activa	9.579.973	2.026.189	7.553.783	-161	-665	4.580.349	4.092.852	472.349	14.160.161	6.590.725	7.569.435

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000,-.
Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de onderwijsleermethoden.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	15 tot 40 jaar
Zonnepanelen	20 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
- Inventaris en apparatuur	4 tot 20 jaar
- Meubilair	5 tot 20 jaar
- ICT	4 tot 10 jaar
- Huishoudelijke apparaten	4 jaar
Leermiddelen	8 en 9 jaar
Bedrijfsauto	5 jaar

Toelichting behorende tot de balans
Stichting EduCare

	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings en verstreckte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen		Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2019
Financiële vaste activa	€	€	€		€	€
Effecten	513.500	-	-		-	513.500
Totaal financiële vaste activa	513.500	-	-		-	513.500
<i>Uitsplitsing</i>						
Obligaties	513.500	-	-		-	513.500
Totaal effecten	513.500	-	-		-	513.500

Toelichting behorende tot de balans

Stichting EduCare

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	142.119	194.096
OCW	602.977	547.298
Overige vorderingen		
- <i>Personeel</i>	0	412
- <i>Overige</i>	173.699	127.680
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige vorderingen	173.699	128.092
Overlopende activa		
- <i>Vooruitbetaalde kosten</i>	233.364	24.898
- <i>Verstreckte voorschotten</i>	-	-
- <i>Overige overlopende activa</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende activa	233.364	24.898
	<hr/>	<hr/>
Totaal vorderingen	<u>1.152.159</u>	<u>894.384</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	76	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.346.986	1.351.527
Deposito's	394.655	428.924
Overige liquide middelen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	<u>1.741.716</u>	<u>1.780.451</u>

Toelichting behorende tot de balans

Stichting EduCare

	Stand per 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4.032.668	-2.135.552	-	1.897.116
Bestemmingsreserve (publiek) - Bestemmingsreserve huisvesting	1.108.541	20.970	-	1.129.512
Bestemmingsreserve (privaat) - Bestemmingsreserve kapitaal	939.237	-24.151	-	915.086
Totaal eigen vermogen	6.080.447	-2.138.732	-	3.941.715

	Stand per 01-01-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2019
Voorzieningen						
Jubilea	78.593	22.776	24.544	-	-	76.825
Groot onderhoud	903.921	2.369.379	186.835	-	-	3.086.465
Totaal voorzieningen	982.514	2.392.155	211.379	-	-	3.163.290

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	8.444	68.381
Groot onderhoud	410.368	2.676.097
	418.812	2.744.478

	Stand per 01-01-2019	Aangegane leningen 2019	Aflossingen 2019	Stand per 31-12-2019
Langlopende schulden				
Lening Ministerie van Financiën	2.177.777	-	77.778	2.100.000
Totaal langlopende schulden	2.177.777	-	77.778	2.100.000

Langlopende schulden	Looptijd jaar > 1	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet %
Lening Ministerie van Financiën	2.022.222	1.711.111	1,00%

Met ingang van 02-10-2017 is een langlopende financiering afgesloten bij het Ministerie van Financiën ten behoeve van de nieuwbouw van school De Lelie. De hoofdsom van de lening bedraagt € 2.333.333 tegen een rentepercentage van 1%. De lening heeft een looptijd van 30 jaar. De lening heeft een lineair aflossingsschema, waarbij de eerste aflossing in oktober 2018 heeft plaatsgevonden. Per ultimo 2019 bedraagt de financiering aldus € 2.100.000. Na 5 jaar resteert nog een hoofdsom van € 1.711.111.

De aflossing van het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Toelichting behorende tot de balans

Stichting EduCare

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	259.073	228.200
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	430.743	405.920
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	430.743	405.920
Schulden ter zake van pensioenen	150.422	125.645
Overige schulden (kortlopend)		
- <i>Overige</i>	130.759	129.983
Totaal overige kortlopende schulden	130.759	129.983
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	57.781	85.650
- <i>Vooruitontvangen vergoedingen</i>	280.029	89.678
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	316.272	287.459
- <i>Accountants- en administratiekosten</i>	-	-
- <i>Rente</i>	-	-
- <i>Overige</i>	146.726	148.843
Overlopende passiva	800.808	611.630
Kortlopende schulden, totaal	1.771.805	1.501.379

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- Personeel	10.867.956	10.659.289	10.380.051
- Materieel	1.349.214	1.219.735	1.139.819
Totaal rijksbijdragen OCW	12.217.171	11.879.024	11.519.870
Overige subsidies OCW			
- Niet geormerkte subsidies	376.466	277.821	170.516
Totaal overige subsidies OCW	376.466	277.821	170.516
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	576.519	568.498	533.710
Totaal rijksbijdragen	<u>13.170.156</u>	<u>12.725.346</u>	<u>12.224.096</u>

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	434.690	345.384	342.613
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	24.000	24.000	24.000
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>458.690</u>	<u>369.384</u>	<u>366.613</u>

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Overige baten			
Verhuur	32.127	32.724	48.309
Detachering personeel	433.090	416.309	345.733
Ouderbijdragen	6.150	5.000	8.067
Overige	83.923	81.249	156.437
Totaal overige baten	<u>555.290</u>	<u>535.282</u>	<u>558.546</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
LASTEN			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	8.405.273	10.812.712	7.720.838
- <i>Sociale lasten</i>	1.747.728	-	1.899.297
- <i>Pensioenpremies</i>	1.294.946	-	1.101.954
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lonen en salarissen	11.447.947	10.812.712	10.722.088
Overige personele lasten			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	22.776	20.000	-9.607
- <i>Personeel niet in loondienst</i>	482.704	239.000	356.165
- <i>Overig</i>	274.903	286.706	220.614
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige personele lasten	780.383	545.706	567.172
Af: uitkeringen	363.498	-	656.774
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele lasten	<u>11.864.832</u>	<u>11.358.419</u>	<u>10.632.487</u>

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- <i>Gebouwen en terreinen</i>	201.510	184.122	87.843
- <i>Inventaris en apparatuur</i>	233.541	215.199	196.930
- <i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	31.697	31.213	28.434
- <i>Bedrijfsauto's</i>	5.600	14.933	933
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal afschrijvingen	<u>472.349</u>	<u>445.469</u>	<u>314.140</u>

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Huisvestingslasten			
Huur	190.970	167.830	182.909
Onderhoud	253.269	110.300	122.675
Dotatie onderhoudsvoorzieningen	2.369.379	264.468	242.686
Energie en water	124.163	155.000	160.326
Schoonmaakkosten	215.166	175.750	145.947
Heffingen	34.967	35.750	30.740
Overige	-2.747	900	69.295
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal huisvestingslasten	<u>3.185.167</u>	<u>909.998</u>	<u>954.579</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	263.064	229.300	231.139
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	434.598	473.850	493.683
- Inventaris en apparatuur	185.623	209.250	258.070
- Leermiddelen	248.975	264.600	235.614
Overige	103.623	113.963	104.142
Totaal overige instellingslasten	<u>801.284</u>	<u>817.113</u>	<u>828.964</u>
<i>Uitsplitsing honorarium Onderzoek jaarrekening</i>	15.307	15.000	14.901
Totaal accountantslasten	<u>15.307</u>	<u>15.000</u>	<u>14.901</u>

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	134	150	142
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143	28.143
Rentelasten (-/-)	27.513	28.656	22.977
Totaal financiële baten en lasten	<u>764</u>	<u>-363</u>	<u>5.308</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting EduCare

Per 1 januari 2017 is een meerjarige verplichting van c.a. € 60.000 excl. BTW per jaar aangegaan met administratiekantoor Mercedes.

Per 1 januari 2015 is een huurovereenkomst gesloten met 's Heeren Loo Zorggroep voor locatie Driekansen gevestigd te Enkerkamp 16, Ermelo met een looptijd t/m 31-12-2019. Huurprijs circa € 29.000 per jaar.

Overzicht verbonden partijen

Stichting EduCare

Verbonden Partijen

Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk
Stichting Leerlingenzorg	Stichting	Harderwijk

VO

PO

BATEN

Rijksbijdragen	2.809.923	10.360.233
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	139.123	319.568
Overige baten	91.142	464.148
Totaal baten	3.040.187	11.143.948

LASTEN

Personeelslasten	2.211.336	9.653.495
Afschrijvingen	133.416	338.933
Huisvestingslasten	751.610	2.433.557
Overige lasten	209.487	591.797
Totaal lasten	3.305.849	13.017.782
Saldo baten en lasten	-265.662	-1.873.834

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

-16.414

17.177

Totaal resultaat

-282.075

-1.856.657

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

2019

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm
WH		Marchand	Bestuurder	1-1-2019	31-12-2019	0,8	102.808	945	16.048	119.800	121.600			N.v.t.					
J		Lindemulder	Bestuurder	1-10-2019	31-12-2019	1	23.199	1.857	4.625	29.681	38.000			N.v.t.					

Toezichhoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldiging snorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm
M.	van	Daalen	Voorzitter	1-1-2019	31-12-2019	7.313	-	-	7.313	22.800			N.v.t.					
K.M.		Endendijk-Gardenbroek	Lid	1-1-2019	31-12-2019	4.875	-	-	4.875	15.200			N.v.t.					
C.		Baatenburg de Jong	Lid	1-1-2019	31-12-2019	4.875			4.875	15.200			N.v.t.					
M.C.		Slootweg	Lid	1-1-2019	31-12-2019	4.875			4.875	15.200			N.v.t.					
W.M.		Stoelinga	Lid	1-1-2019	31-12-2019	4.875			4.875	15.200			N.v.t.					

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2018

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm
WH		Marchand	Bestuurder	1-1-2018	31-12-2018	0,8	98.602	2.680	14.893	116.176	116.800			N.v.t.					

Toezichhoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldiging snorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm
M.	van	Daalen	Voorzitter	1-1-2018	31-12-2018	7.313	-	-	7.313	21.900			N.v.t.					
K.M.		Endendijk-Gardenbroek	Lid	1-1-2018	31-12-2018	4.875	-	-	4.875	14.600			N.v.t.					
C.		Baatenburg de Jong	Lid	1-1-2018	31-12-2018	4.875			4.875	14.600			N.v.t.					
M.C.		Slootweg	Lid	1-1-2018	31-12-2018	4.875			4.875	14.600			N.v.t.					
W.M.		Stoelinga	Lid	1-1-2018	31-12-2018	4.875			4.875	14.600			N.v.t.					

Model G Verantwoording subsidies

G1A Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum		
Lerarenbeurs	96283570	1-1-2019 tot 1-1-2020	€ 6.953,36	nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten Opleiding tot Leraar	SOOL19100 en SOOL19222	2019 t/m 2023	€ 40.000,00	nee

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2015	Stand begin 2016	Ontvangst in 2016	Lasten in 2016	Te verrekenen ultimo 2019
	Kenmerk	Datum							
N.v.t			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangst in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019	Saldo nog te besteden ultimo 2019
	Kenmerk	Datum								
N.v.t			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

(Voorstel) bestemming resultaat

Stichting EduCare

Het resultaat over 2019 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2019:	-2.138.732
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	-2.135.552
Bestemmingsreserve privaat	-24.151
Bestemmingsreserve publiek	20.970
	<hr/>
	-2.138.732
	<hr/> <hr/>

Gebeurtenissen na de balansdatum

Stichting EduCare

VO

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het schoolexamen 2020 wordt op aangepaste wijze afgenomen en het centraal examen gaat niet door. Het onderwijs op Mijnschool wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. EduCare verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Op een aantal gebieden wordt nog discussie gevoerd, zoals schoolreizen, excursies en aanpassing van het schoonmaakwerk. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

PO

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijsproces wordt door de scholen vanaf 16 maart 2020 op afstand vormgegeven. De eindtoets van groep 8 gaat niet door. We verwachten dat door de coronacrisisomstandigheden de leerprestaties van leerlingen in enige mate negatief beïnvloed worden. De financiële gevolgen van de crisis voor het onderwijs zijn moeilijk in te schatten, maar zijn naar verwachting niet materieel. We verwachten geen liquiditeitsproblemen en geen significante impact op het exploitatieresultaat 2020.

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting EduCare

Algemene gegevens

Bevoegd gezag nummer	41671
Naam instelling	Stichting EduCare
Postadres	Postbus 170
Postcode	8070 AD
Plaats	Nunspeet
Telefoon	0341-452795
Emailadres	info@educare-harderwijk.nl
Contactpersoon	Dhr. J. Lindemulder
Telefoon	0341-452795
Emailadres	j.lindemulder@educare-harderwijk.nl

BRIN-nummers	Aantal leerlingen	
	2019	2018
02CP De Wingerd	68	61
02CX Koninging Emma	94	93
02WU SBO De Springplank	206	182
05OX De Arend	76	77
07YU MijnSchool	207	202
16TL De Lelie	208	182
	859	797

Financiële kengetallen

Kengetallen	2019	2018	signaleringsgrens
Balans			
Solvabiliteit 1	35,9%	56,6%	25-50%
Solvabiliteit 2	64,7%	65,8%	25-50%
Liquiditeit (quick ratio)	1,63	1,78	1,5-2
Weerstandsvermogen	-27,5%	-12,1%	10-40%
Exploitatie			
Rentabiliteit	-15,1%	3,2%	0,00%
Kapitalisatiefactor	34,5%	65,6%	<35%
Kapitalisatiefactor exclusief privaat	28,1%	58,5%	<35%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	859	797	
Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten	72,7%	83,5%	

Doordecentralisatie

Mijnschool	2019
Ontvangsten Gemeente	128.123
Baten	128.123
Afschrijvingskosten	70.459
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	12.946
<u>Rentelast</u>	
Externe rente	0
Intern doorbelaste rente	16.206
Lasten	99.611
Resultaat 2019	28.512

De Lelie	2019
Ontvangsten Gemeente	147.261
Baten	147.261
Afschrijvingskosten	102.946
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	11.745
<u>Rentelast</u>	
Externe rente	22.345
Intern doorbelaste rente	17.766,80
Lasten	154.802
Resultaat 2019	-7.542

Totaal resultaat 20.970