

**Financieel jaarverslag**

**Stichting EduCare**

**2020**

**A. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag**

Bestuurs-/directieverslag

**B. Jaarrekening**

Grondslagen

Balans per 31-12-2020

Staat van baten en lasten over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

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 2020.

#### 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 Mijschool, 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 2014-2018. 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 materiële vaste activa 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.

##### 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 Mijschool 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 0% en 0% 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 geormerkte OCV-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.

Geormerkte OCV subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCV-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waar van de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

### Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringsubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

### Pensioenen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt alsof sprake zou zijn van een toegezegdebijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De actuele dekkingsgraad per 31-12-2020 bedraagt 93,2%.

### Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

### Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

**Balans per 31-12-2020**

Stichting EduCare

	31-12-2020		31-12-2019
	€		€
<b>ACTIVA</b>			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	7.307.085		7.569.435
Financiële vaste activa	<u>513.500</u>		<u>513.500</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>7.820.585</b>	<b>8.082.935</b>
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	1.054.755		1.152.159
Liquide middelen	<u>1.995.859</u>		<u>1.741.716</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>3.050.614</b>	<b>2.893.875</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>10.871.199</b>	<b>10.976.811</b>
<b>PASSIVA</b>			
Eigen vermogen		3.890.575	3.941.715
Voorzieningen		3.222.982	3.163.290
Langlopende schulden		2.022.223	2.100.000
Kortlopende schulden		1.735.418	1.771.805
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>10.871.199</b>	<b>10.976.811</b>

**Staat van baten en lasten over 2020**

Stichting EduCare

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

**BATEN**

Rijksbijdragen	14.464.651	13.783.473	13.170.156
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	417.155	412.902	458.690
Overige baten	567.968	556.150	555.290
<b>Totaal baten</b>	<b>15.449.774</b>	<b>14.752.525</b>	<b>14.184.136</b>

**LASTEN**

Personeelslasten	12.810.892	12.385.616	11.864.832
Afschrijvingen	476.089	475.060	472.349
Huisvestingslasten	1.305.266	1.183.785	3.185.167
Overige lasten	909.338	827.363	801.284
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.501.585</b>	<b>14.871.825</b>	<b>16.323.631</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-51.811</b>	<b>-119.299</b>	<b>-2.139.496</b>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN****671****316****764****Totaal resultaat****-51.140****-118.983****-2.138.732**

**Kasstroomoverzicht 2020**

Stichting EduCare

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>Bedragen: x1</b>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-51.811	-2.139.496
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
- Afschrijvingen	476.089	472.349
- Mutaties voorzieningen	59.692	2.180.776
	<u>535.781</u>	<u>2.653.125</u>
<b>Veranderingen in vlottende middelen</b>		
- Vorderingen (-/-)	97.404	-257.775
- Schulden	-36.387	270.426
	<u>61.017</u>	<u>12.651</u>
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>61.017</u>	<u>12.651</u>
<b>Ontvangen interest</b>	-722	134
<b>Betaalde interest (-/-)</b>	26.750	27.513
<b>Opbrengst financiële vaste activa en effecten</b>	28.143	28.143
	<u>671</u>	<u>764</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u><u>545.658</u></u>	<u><u>527.043</u></u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-213.739	-4.580.349
Correctie beginbalans 01-01-2019		-504
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	4.092.852
	<u>-213.739</u>	<u>-488.001</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u><u>-213.739</u></u>	<u><u>-488.001</u></u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	77.778	77.778
	<u>77.778</u>	<u>77.778</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u><u>-77.778</u></u>	<u><u>-77.778</u></u>
<b>Overige balansmutaties</b>	-	-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>254.142</b>	<b>-38.735</b>



**Toelichting behorende tot de balans**  
Stichting EduCare

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 01-01-2020	Correctie beginbalans 01-01-2020	Correctie afschrijvingen 01-01-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>											
Gebouwen en terreinen	6.824.967	745.072	6.079.895	16.033		6.662	-	205.605	6.847.661	950.677	5.896.985
Inventaris en apparatuur	2.887.402	1.537.994	1.349.407	-16.033		187.562	-	235.218	3.058.931	1.773.213	1.285.718
Andere vaste bedrijfsmiddelen	326.940	208.274	118.666			19.515	-	29.665	346.455	237.939	108.516
Bedrijfsauto's	28.000	6.533	21.467			-	-	5.600	28.000	12.133	15.867
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>10.067.308</b>	<b>2.497.873</b>	<b>7.569.435</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>213.739</b>	<b>-</b>	<b>476.089</b>	<b>10.281.047</b>	<b>2.973.962</b>	<b>7.307.085</b>

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 01-01-2020	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen		Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2020
<b>Financiële vaste activa</b>	€	€	€		€	€
Effecten	513.500	-	-		-	513.500
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>513.500</b>	-	-		-	<b>513.500</b>
<i>Uitsplitsing</i>						
Obligaties	513.500	-	-		-	513.500
<b>Totaal effecten</b>	<b>513.500</b>	-	-		-	<b>513.500</b>

**Toelichting behorende tot de balans**  
Stichting EduCare

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	49.909	142.119
OCW	660.878	602.977
Overige vorderingen		
- <i>Personeel</i>	-	0
- <i>Overige</i>	237.947	173.699
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige vorderingen	237.947	173.699
Overlopende activa		
- <i>Vooruitbetaalde kosten</i>	106.021	233.364
- <i>Verstreckte voorschotten</i>	-	-
- <i>Overige overlopende activa</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende activa	106.021	233.364
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b><u>1.054.755</u></b>	<b><u>1.152.159</u></b>

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	167	76
Tegoeden op bank- en girorekeningen	874.212	1.346.986
Deposito's	1.121.480	394.655
Overige liquide middelen	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>1.995.859</u></b>	<b><u>1.741.716</u></b>

**Toelichting behorende tot de balans**  
Stichting EduCare

	Stand per 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	1.897.117	-37.802	-	1.859.315
Bestemmingsreserve (publiek) - Bestemmingsreserve huisvesting	1.129.512	34.763	-	1.164.275
Bestemmingsreserve (privaat) - Bestemmingsreserve kapitaal	915.086	-48.102	-	866.985
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.941.715</b>	<b>-51.140</b>	<b>-</b>	<b>3.890.575</b>

	Stand per 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2020
<b>Voorzieningen</b>						
Jubilea	76.825	23.689	13.780	-	-	86.734
Groot onderhoud	3.086.465	348.890	299.107	-	-	3.136.248
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.163.290</b>	<b>372.579</b>	<b>312.887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.222.982</b>

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	8.444	78.290
Groot onderhoud	550.465	2.585.783
	<b>558.909</b>	<b>2.664.073</b>

	Stand per 01-01-2020	Aangegane leningen 2020	Aflossingen 2020	Stand per 31-12-2020
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening Ministerie van Financiën	2.100.000	-	77.778	2.022.223
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>2.100.000</b>	<b>-</b>	<b>77.778</b>	<b>2.022.223</b>

Langlopende schulden	Looptijd 1 jaar	>	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet %
Lening Ministerie van Financiën	1.944.445		1.633.334	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 aflossingschema, waarbij de eerste aflossing in oktober 2018 heeft plaatsgevonden. Per ultimo 2020 bedraagt de financiering aldus € 2.022.223. Na 5 jaar resteert nog een hoofdsom van € 1.633.333. De aflossing van het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

**Toelichting behorende tot de balans**

Stichting EduCare

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	243.983	259.073
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	486.872	430.743
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	486.872	430.743
Schulden ter zake van pensioenen	153.738	150.422
Overige schulden (kortlopend)		
- <i>Overige</i>	83.160	130.759
Totaal overige kortlopende schulden	83.160	130.759
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	101.299	57.781
- <i>Vooruitontvangen vergoedingen</i>	151.363	280.029
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	326.733	316.272
- <i>Accountants- en administratiekosten</i>	11.374	13.613
- <i>Overige</i>	176.897	133.112
Overlopende passiva	767.666	800.807
<b>Kortlopende schulden, totaal</b>	<b>1.735.418</b>	<b>1.771.805</b>

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>BATEN</b>			
<b>Rijksbijdragen</b>			
<b>Rijksbijdragen OCW</b>			
- Personeel	12.185.361	11.737.352	10.867.956
- Materieel	1.467.690	1.318.674	1.349.214
Totaal rijksbijdragen OCW	13.653.051	13.056.026	12.217.171
<b>Overige subsidies OCW</b>			
- Niet geormerkte subsidies	296.738	296.565	376.466
Totaal overige subsidies OCW	296.738	296.565	376.466
<b>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>	514.862	430.880	576.519
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<u>14.464.651</u>	<u>13.783.473</u>	<u>13.170.156</u>

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>Gemeentelijke bijdragen</b>	393.155	388.902	434.690
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	24.000	24.000	24.000
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>417.155</u>	<u>412.902</u>	<u>458.690</u>

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>Overige baten</b>			
<b>Verhuur</b>	26.630	19.650	32.127
<b>Detachering personeel</b>	361.500	459.500	433.090
<b>Ouderbijdragen</b>		5.000	6.150
<b>Overige</b>	179.838	72.000	83.923
<b>Totaal overige baten</b>	<u>567.968</u>	<u>556.150</u>	<u>555.290</u>

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>LASTEN</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	9.320.961	11.665.689	8.405.273
- <i>Sociale lasten</i>	1.820.456	-	1.747.728
- <i>Pensioenpremies</i>	1.338.781	-	1.294.946
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Totaal lonen en salarissen	12.480.198	11.665.689	11.447.947
<b>Overige personele lasten</b>			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	23.689	-	22.776
- <i>Personeel niet in loondienst</i>	660.527	501.500	482.704
- <i>Overig</i>	145.728	288.426	274.903
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Totaal overige personele lasten	829.945	789.926	780.383
<b>Af: uitkeringen</b>	499.251	70.000	363.498
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>12.810.892</u>	<u>12.385.616</u>	<u>11.864.832</u>

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
- <i>Gebouwen en terreinen</i>	205.605	201.283	201.510
- <i>Inventaris en apparatuur</i>	235.218	235.964	233.541
- <i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	29.665	32.211	31.697
- <i>Bedrijfsauto's</i>	5.600	5.600	5.600
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Totaal afschrijvingen	<u>476.089</u>	<u>475.060</u>	<u>472.349</u>

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>Huisvestingslasten</b>			
<b>Huur</b>	228.743	216.000	190.970
<b>Onderhoud</b>	284.189	125.300	253.269
<b>Dotatie onderhoudsvoorzieningen</b>	347.481	451.635	2.369.379
<b>Energie en water</b>	126.451	145.000	124.163
<b>Schoonmaakkosten</b>	272.253	208.950	215.166
<b>Heffingen</b>	44.858	36.400	34.967
<b>Overige</b>	1.292	500	-2.747
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>1.305.266</u>	<u>1.183.785</u>	<u>3.185.167</u>

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>Overige instellingslasten</b>			
Administratie- en beheerslasten	315.008	265.450	263.064
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	506.510	441.850	434.598
- Inventaris en apparatuur	206.341	175.000	185.623
- Leermiddelen	300.169	266.850	248.975
Overige	87.820	120.063	103.623
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>909.338</b>	<b>827.363</b>	<b>801.284</b>
<i>Uitsplitsing honorarium Onderzoek jaarrekening</i>	16.033	15.000	14.901
Totaal accountantslasten	16.033	15.000	14.901

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
Rentebaten	-722	150	134
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143	28.143
Rentelasten (-/-)	26.750	27.977	27.513
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>671</b>	<b>316</b>	<b>764</b>



## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting EduCare

Met ingang van 2017 is een meerjarige verplichting van c.a. € 70.000 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. Huurprijs circa € 81.000 per jaar met looptijd t/m 31 december 2024.

Met ingang van 15 november 2019 is een onderhoudscontract aangegaan voor de klimaatinstallaties bij De Lelie. Looptijd 5 jaar, contractsom € 4.000 per jaar excl. btw.

De Inspectie van het Onderwijs heeft in augustus 2020 een onderzoek aangekondigd naar de bijzondere bekostiging dat in de tweede helft van 2020 is uitgevoerd. Dit onderzoek richtte zich op de rechtmatige verkrijging van de bijzondere bekostiging voor leerlingen op school De Lelie. Specifiek betrof het de regeling culturele minderheden (CUMI) en het ongeoorloofde verzuim van leerlingen. De CUMI-leerlingen zijn beoordeeld op teldata 1 oktober 2018 en 1 oktober 2019. Uit het onderzoek concludeert de Inspectie dat EduCare teveel CUMI-leerlingen heeft doorgegeven waardoor teveel bijzondere bekostiging voor deze leerlingen is ontvangen. Momenteel is EduCare nog in gesprek met de Inspectie over de uitkomsten van het onderzoek. Mogelijkerwijs kan de teveel ontvangen bekostiging door het Ministerie worden teruggevorderd. De eventuele terugvordering wordt geraamd op circa € 78.000.

## Overzicht verbonden partijen

Stichting EduCare

### Verbonden Partijen

Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk
Stichting Leerlingenzorg	Stichting	Harderwijk

VO

PO



**BATEN**

Rijksbijdragen	2.927.177	11.537.474
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	143.606	273.549
Overige baten	78.736	489.232
<b>Totaal baten</b>	<b>3.149.519</b>	<b>12.300.255</b>

**LASTEN**

Personeelslasten	2.415.204	10.395.688
Afschrijvingen	143.045	333.044
Huisvestingslasten	268.550	1.036.717
Overige lasten	188.818	720.519
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.015.617</b>	<b>12.485.968</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>133.902</b>	<b>-185.713</b>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

**-15.738**

**16.409**

**Totaal resultaat**

**118.164**

**-169.304**

WNT-verantwoording

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen: x1)

Gegevens 2020	W.H. Marchand	J. Lindemulder
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1 - 21/5	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,8	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	46.163	110.932
Beloningen betaalbaar op termijn	6.491	18.656
<i>Subtotaal</i>	<i>52.654</i>	<i>129.588</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>48.730</b>	<b>157.000</b>
Toerekening vakantiegeld aan kalenderjaar 2019	2.092	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	1.832	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>52.654</b>	<b>129.588</b>
Het bedrag van de overschrijding	1832	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Afrekening vakantiegeld als gevolg van bereiken pensioengerechtigde leeftijd	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Vordering bestuurder	N.v.t.

Gegevens 2019	W.H. Marchand	J. Lindemulder
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,8	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.460	25.056
Beloningen betaalbaar op termijn	16.048	4.625
<i>Subtotaal</i>	<i>119.508</i>	<i>29.681</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>121.600</b>	<b>38.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>119.508</b>	<b>29.681</b>
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting: In de jaarrekening 2020 zijn de vergelijkende cijfers over 2019 gecorrigeerd. In 2019 is aan dhr Marchand een onbelaste onkostenvergoeding verstrekt van € 293 (uitruil reiskosten). Dit bedrag was in de WNT bijlage 2019 echter meegenomen als belastbare onkostenvergoeding. Hierdoor bedraagt de gecorrigeerde bezoldiging van WH Marchand over 2019 € 119.508.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand  
N.v.t.

**WNT-verantwoording**

**1c. TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN (bedragen: x1)**

<b>Gegevens 2020</b>	M. van Daalen	K.M. Endendijk-Gardenbroek	C. Baatenburg de Jong	M.C. Slootweg	W.M. Stoeltinga
<b>Funcitiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	6.043	4.875	4.875	4.875	4.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>23.550</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>6.043</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2019</b>	M. van Daalen	K.M. Endendijk-Gardenbroek	C. Baatenburg de Jong	M.C. Slootweg	W.M. Stoeltinga
<b>Funcitiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	6.043	4.875	4.875	4.875	4.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<b>22.800</b>	<b>15.200</b>	<b>15.200</b>	<b>15.200</b>	<b>15.200</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>6.043</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen: x1)**

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

**3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.





## **(Voorstel) bestemming resultaat**

Stichting EduCare

Het resultaat over 2020 wordt als volgt verdeeld:

<b>Resultaat exploitatie 2020:</b>	-51.140
<b>Resultaatverdeling :</b>	
Algemene reserve	-37.802
Bestemmingsreserve privaat	-48.102
Bestemmingsreserve publiek	34.763
	<hr/>
	-51.140
	<hr/> <hr/>



## **Gebeurtenissen na de balansdatum**

Stichting EduCare

---

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum m.b.t. 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	<a href="mailto:info@educare-harderwijk.nl">info@educare-harderwijk.nl</a>
Contactpersoon	Dhr. J. Lindemulder
Telefoon	0341-452795
Emailadres	<a href="mailto:j.lindemulder@educare-harderwijk.nl">j.lindemulder@educare-harderwijk.nl</a>

BRIN-nummers	Aantal leerlingen	
	2020	2019
02CP De Wingerd	70	68
02CX Koninging Emma	97	94
02WU SBO De Springplank	206	206
05OX De Arend	75	76
07YU MijnSchool	215	207
16TL De Lelie	222	208
	<b>885</b>	<b>859</b>

## Financiële kengetallen

Kengetallen	2020	2019	signaleringsgrens
<b>Balans</b>			
Solvabiliteit 1	35,8%	35,9%	25-50%
Solvabiliteit 2	65,4%	64,7%	25-50%
Liquiditeit (quick ratio)	1,76	1,63	1,5-2
Weerstandsvermogen	-23,6%	-27,5%	10-40%
<b>Exploitatie</b>			
Rentabiliteit	-0,3%	-15,1%	0,00%
Kapitalisatiefactor	32,2%	34,5%	<35%
Kapitalisatiefactor exclusief privaat	26,6%	28,1%	<35%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	886	859	
Aantal FTE (inclusief vervanging)			
Personeelskosten per FTE			
Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten	82,6%	72,7%	

**Doordecentralisatie**

<b>Mijnschool</b>	<b>2020</b>
Ontvangsten Gemeente	132.606
<b>Baten</b>	<b>132.606</b>
Afschrijvingskosten	70.459
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	13.006
Externe rente	0
Intern doorbelaste rente	15.501
<b>Lasten</b>	<b>98.966</b>
<b>Resultaat</b>	<b>33.640</b>

<b>De Lelie</b>	<b>2020</b>
Ontvangsten Gemeente	159.796
<b>Baten</b>	<b>159.796</b>
Afschrijvingskosten	103.848
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	16.319
<u>Rentelast</u>	
Externe rente	21.778
Intern doorbelaste rente	16.728
<b>Lasten</b>	<b>158.673</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.123</b>

<b>Totaal resultaat</b>	<b>34.763</b>
-------------------------	---------------