

Financieel jaarverslag

Stichting EduCare

2021

A. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Bestuurs-/directieverslag

B. Jaarrekening

Grondslagen

Balans per 31-12-2021

Staat van baten en lasten over 2021

Kasstroomoverzicht 2021

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 2021.

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

Niet van toepassing.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

Investeringen 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.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen.

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.

Geoormerkte OCW 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.

Geoormerkte OCW-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 investeringssubsidies, 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 31-12-2021 bedraagt 110,6%.

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 31-12-2021

Stichting EduCare

	31-12-2021		31-12-2020
	€		€
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	7.411.582		7.307.085
Financiële vaste activa	<u>513.500</u>		<u>513.500</u>
Totaal vaste activa		7.925.082	7.820.585
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	1.121.139		1.054.755
Liquide middelen	<u>2.455.896</u>		<u>1.995.859</u>
Totaal vlottende activa		3.577.036	3.050.614
TOTAAL ACTIVA		11.502.118	10.871.199
PASSIVA			
Eigen vermogen		4.319.311	3.890.575
Voorzieningen		3.561.053	3.222.982
Langlopende schulden		1.944.445	2.022.223
Kortlopende schulden		1.677.309	1.735.419
TOTAAL PASSIVA		11.502.118	10.871.199

Staat van baten en lasten over 2021

Stichting EduCare

Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
€	€	€

BATEN

Rijksbijdragen	16.128.426	14.995.592	14.464.651
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	431.171	406.500	417.155
Overige baten	416.586	247.650	567.968
Totaal baten	16.976.183	15.649.742	15.449.774

LASTEN

Personeelslasten	13.806.177	12.792.309	12.810.892
Afschrijvingen	518.457	464.834	476.089
Huisvestingslasten	1.228.464	1.102.317	1.305.266
Overige lasten	994.740	1.311.318	909.338
Totaal lasten	16.547.838	15.670.779	15.501.585
Saldo baten en lasten	428.346	-21.037	-51.811

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**391****943****671****Totaal resultaat****428.736****-20.094****-51.140**

Kasstroomoverzicht 2021

Stichting EduCare

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Bedragen: x1		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	428.346	-51.811
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	518.457	476.089
- Mutaties voorzieningen	338.071	59.692
	<u>856.528</u>	<u>535.781</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen (-/-)	-66.384	97.404
- Schulden	-58.110	-36.387
	<u>-124.495</u>	<u>61.017</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-124.495</u>	<u>61.017</u>
Ontvangen interest	-1.743	-722
Betaalde interest (-/-)	26.008	26.750
Opbrengst financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143
	<u>391</u>	<u>671</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>1.160.770</u></u>	<u><u>545.658</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-622.954	-213.739
Correctie beginbalans 01-01-2019	-	-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
	<u>-622.954</u>	<u>-213.739</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-622.954</u></u>	<u><u>-213.739</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	77.778	77.778
	<u>-77.778</u>	<u>-77.778</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>-77.778</u></u>	<u><u>-77.778</u></u>
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen	460.038	254.142

Toelichting behorende tot de balans
Stichting EduCare

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 01-01-2021	Correctie beginbalans 01-01-2021	Correctie afschrijvingen 01-01-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa											
Gebouwen en terreinen	6.847.661	950.677	5.896.985			163.852	-	221.268	7.011.514	1.171.945	5.839.569
Inventaris en apparatuur	3.058.931	1.773.213	1.285.718			336.433	-	258.551	3.395.364	2.031.763	1.363.601
Andere vaste bedrijfsmiddelen	346.455	237.939	108.516			45.668	-	31.755	392.123	269.694	122.429
Bedrijfsauto's	28.000	12.133	15.867			77.000	-	6.883	105.000	19.017	85.983
Totaal materiële vaste activa	10.281.047	2.973.962	7.307.085	-	-	622.954	-	518.457	10.904.001	3.492.419	7.411.582

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten apparatuur en installaties, meubilair 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	5 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 01-01-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen		Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2021
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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	-	49.909
OCW	683.128	660.878
Overige overheden	118.421	0
Overige vorderingen		
- <i>Personeel</i>	6.336	-
- <i>Overige</i>	201.894	237.947
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige vorderingen	208.230	237.947
Overlopende activa		
- <i>Vooruitbetaalde kosten</i>	111.360	106.021
- <i>Verstreckte voorschotten</i>	-	-
- <i>Overige overlopende activa</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende activa	111.360	106.021
	<hr/>	<hr/>
Totaal vorderingen	<u>1.121.139</u>	<u>1.054.755</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	184	167
Tegoeden op bank- en girorekeningen	100.156	874.212
Deposito's	2.355.556	1.121.480
Overige liquide middelen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	<u>2.455.896</u>	<u>1.995.859</u>

Toelichting behorende tot de balans
Stichting EduCare

	Stand per 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.859.315	123.614	-	1.982.929
Bestemmingsreserve (publiek)				
- Bestemmingsreserve huisvesting	1.164.275	31.289	-	1.195.564
- Bestemmingsreserve niet bestede NPO gelden	-	273.834	-	273.834
Bestemmingsreserve (privaat)				
- Bestemmingsreserve kapitaal	866.985	-	-	866.985
Totaal eigen vermogen	3.890.575	428.736	-	4.319.311

	Stand per 01-01-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2021
Voorzieningen						
Jubilea	86.734	60.472,22	15.442	-	-	131.765
Groot onderhoud	3.136.248	344.018	50.977	-	-	3.429.289
Totaal voorzieningen	3.222.982	404.490	66.419	-	-	3.561.053

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	16.389	115.375
Groot onderhoud	30.039	3.399.249
	46.429	3.514.625

	Stand per 01-01-2021	Aangegane leningen 2021	Aflossingen 2021	Stand per 31-12-2021
Langlopende schulden				
Lening Ministerie van Financiën	2.022.223	-	77.778	1.944.445
Totaal langlopende schulden	2.022.223	-	77.778	1.944.445

Langlopende schulden	Looptijd 1 jaar	>	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet %
Lening Ministerie van Financiën	1.866.667		1.555.554	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 2021 bedraagt de financiering aldus € 1.944.445. Na 5 jaar resteert nog een hoofdsom van € 1.555.555. De aflossing van het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Toelichting behorende tot de balans

Stichting EduCare

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	295.342	243.983
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	491.611	486.872
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	491.611	486.872
Schulden ter zake van pensioenen	176.049	153.738
Overige schulden (kortlopend)		
- <i>Overige</i>	82.469	83.160
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige kortlopende schulden	82.469	83.160
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen subsidies OCW</i>	123.012	101.299
- <i>Vooruitontvangen vergoedingen</i>	2.100	151.363
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	363.270	326.733
- <i>Accountants- en administratiekosten</i>	11.689	11.374
- <i>Overige</i>	131.767	176.897
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva	631.838	767.666
	<hr/>	<hr/>
Kortlopende schulden, totaal	<u>1.677.309</u>	<u>1.735.419</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Stichting EduCare

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- Personeel	13.125.840	12.658.422	12.185.361
- Materieel	1.523.497	1.722.531	1.467.690
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal rijksbijdragen OCW	14.649.338	14.380.952	13.653.051
Overige subsidies OCW			
- Niet geormerkte subsidies	917.006	305.723	296.738
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige subsidies OCW	917.006	305.723	296.738
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	562.083	308.914	514.862
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal rijksbijdragen	<u>16.128.426</u>	<u>14.995.592</u>	<u>14.464.651</u>

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	407.171	382.500	393.155
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	24.000	24.000	24.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>431.171</u>	<u>406.500</u>	<u>417.155</u>

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Overige baten			
Verhuur	17.906	19.650	26.630
Detachering personeel	244.348	151.000	361.500
Ouderbijdragen	-	5.000	-
Overige	154.332	72.000	179.838
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten	<u>416.586</u>	<u>247.650</u>	<u>567.968</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
LASTEN			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	9.423.457	12.223.084	9.320.961
- <i>Sociale lasten</i>	1.964.538	-	1.820.456
- <i>Pensioenpremies</i>	1.519.043	-	1.338.781
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lonen en salarissen	12.907.038	12.223.084	12.480.198
Overige personele lasten			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	60.472	-	23.689
- <i>Personeel niet in loondienst</i>	863.710	266.000	660.527
- <i>Overig</i>	272.045	303.224	145.728
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige personele lasten	1.196.227	569.224	829.945
Af: uitkeringen	297.088	-	499.251
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele lasten	<u>13.806.177</u>	<u>12.792.309</u>	<u>12.810.892</u>
	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- <i>Gebouwen en terreinen</i>	221.268	204.147	205.605
- <i>Inventaris en apparatuur</i>	258.551	228.160	235.218
- <i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	31.755	26.926	29.665
- <i>Bedrijfsauto's</i>	6.883	5.600	5.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal afschrijvingen	<u>518.457</u>	<u>464.834</u>	<u>476.089</u>
	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Huisvestingslasten			
Huur	148.816	182.000	228.743
Onderhoud	272.364	142.300	284.189
Dotatie onderhoudsvoorzieningen	344.018	344.167	347.481
Energie en water	139.007	144.500	126.451
Schoonmaakkosten	280.827	234.250	272.253
Heffingen	41.540	36.600	44.858
Overige	1.894	18.500	1.292
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.228.464</u>	<u>1.102.317</u>	<u>1.305.266</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Stichting EduCare

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	280.713	242.550	315.008
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	606.680	928.850	506.510
- Inventaris en apparatuur	224.839	646.500	206.341
- Leermiddelen	381.841	282.350	300.169
Overige	107.347	139.918	87.820
Totaal overige instellingslasten	<u>994.740</u>	<u>1.311.318</u>	<u>909.338</u>
<i>Uitsplitsing honorarium Onderzoek jaarrekening</i>	16.698	15.000	16.033
Totaal accountantslasten	<u>16.698</u>	<u>15.000</u>	<u>16.033</u>

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	-1.743	-	-722
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143	28.143
Rentelasten (-/-)	26.008	27.200	26.750
Totaal financiële baten en lasten	<u>391</u>	<u>943</u>	<u>671</u>

Niet uit de balans bijkende 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.

Overzicht verbonden partijen

Stichting EduCare

Verbonden Partijen

Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk
Stichting Leerlingenzorg	Stichting	Harderwijk

VO

PO



BATEN

Rijksbijdragen	3.345.343	12.783.083
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	152.444	278.727
Overige baten	99.610	316.976
Totaal baten	<u>3.597.397</u>	<u>13.378.786</u>

LASTEN

Personeelslasten	2.640.068	11.166.109
Afschrijvingen	167.432	351.025
Huisvestingslasten	248.006	980.457
Overige lasten	289.395	705.345
Totaal lasten	<u>3.344.901</u>	<u>13.202.937</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>252.496</u></u>	<u><u>175.850</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

-15.015

15.406

Totaal resultaat

237.481

191.256

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 2021	J. Lindemulder
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.083
Beloningen betaalbaar op termijn	21.758
<i>Subtotaal</i>	<i>140.841</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	140.841
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	J. Lindemulder	W.H. Marchand
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 21/5
Omvang dienstverband in FTE	1	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.932	46.163
Beloningen betaalbaar op termijn	18.656	6.491
<i>Subtotaal</i>	<i>129.588</i>	<i>52.654</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	48.730
Toerekening vakantiegeld aan kalenderjaar 2019		2.092
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	1.832
Bezoldiging	129.588	52.654
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	1832
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Afrekening vakantiegeld als gevolg van bereiken pensioengerechtigde leeftijd
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	Per 31-12-2020 bestond een vordering op de bestuurder. In 2021 is de overschrijding terugbetaald waardoor per 31-12-2021 geen vordering meer bestaat.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand

N.v.t.

WNT-verantwoording

1c. TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN (bedragen: x1)

Gegevens 2021	M. van Daalen	C. Baatenburg de Jong	M.C. Slootweg	W.M. Stoelinga	W. Juurlink	E. Heutink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid en Voorzitter vanaf 01/07	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	19/5 - 31/12	19/5 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	4.489	7.481	5.985	5.985	3.683	3.683
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.225	20.375	16.300	16.300	10.188	10.188
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	4.489	7.481	5.985	5.985	3.683	3.683
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	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.	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.	N.v.t.

Gegevens 2020	M. van Daalen	K.M. Endendijk-Gardenbroek	C. Baatenburg de Jong	M.C. Slootweg	W.M. Stoelinga
Functiegegevens	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
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.043	4.875	4.875	4.875	4.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	6.043	4.875	4.875	4.875	4.875
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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat

Stichting EduCare

Het resultaat over 2021 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2021:	428.736
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	123.614
Bestemmingsreserve privaat	-
Bestemmingsreserve publiek doordecentralisatie	31.289
Bestemmingsreserve publiek niet bestede NPO gelden	273.834
	<hr/>
	428.736
	<hr/> <hr/>

Gebeurtenissen na de balansdatum

Stichting EduCare

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum m.b.t. 2021.

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	
	2021	2020
02CP De Wingerd	66	70
02CX Koninging Emma	106	97
02WU SBO De Springplank	209	206
05OX De Arend	77	75
07YU MijnSchool	212	215
16TL De Lelie	235	222
	905	885

Financiële kengetallen

Kengetallen	2021	2020	signaleringsgrens
Balans			
Solvabiliteit 1	37,6%	35,8%	25-50%
Solvabiliteit 2	68,5%	65,4%	minimaal 30%
Liquiditeit (quick ratio)	2,13	1,76	< 0,75
Weerstandvermogen	-19,2%	-23,6%	10-40%
Exploitatie			
Rentabiliteit	2,5%	-0,3%	0,00%
Kapitalisatiefactor	33,4%	32,2%	<35%
Kapitalisatiefactor exclusief privaat	28,2%	26,6%	<35%
Huisvestingsratio	10,6%	11,5%	
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	905	885	
Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten	83,4%	82,6%	

Doordecentralisatie

Mijnschool	2021
Ontvangsten Gemeente	141.444
Baten	141.444
Afschrijvingskosten pand Mijnschool	70.459
Afschrijvingskosten noodunits Mijnschool	14.964
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	13.887
Externe rente	0
Intern doorbelaste rente	14.796
Lasten	114.107
Resultaat	27.336

De Lelie	2021
Ontvangsten Gemeente	161.542
Baten	161.542
Afschrijvingskosten	103.848
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	17.052
<u>Rentelast</u>	
Externe rente	21.000
Intern doorbelaste rente	15.690
Lasten	157.590
Resultaat	3.952

Totaal resultaat	31.289
-------------------------	---------------