



# Educatis

Reformatorisch  
Primair  
Onderwijs

Vereniging Educatis

## Jaarrekening 2022

Datum: 9-mei-23

## Inhoudsopgave

### Pagina

### Jaarrekening

Grondslagen	3
Model A: Balans per 31 december	7
Model B: Staat van baten en lasten	8
Model C: Kasstroomoverzicht	9
Model VA: Vaste activa	10
Model VV: Voorraden en vorderingen	11
Model EL: Effecten en liquide middelen	12
Model EV: Eigen vermogen	13
Model VL: Voorzieningen	14
Model KS: Kortlopende schulden	15
Model G: Verantwoording subsidies	16
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	17
Model AB: Opgave andere baten	18
Model LA: Opgave van de lasten	19
Model FB: Financiële baten en lasten	22
Model E: Overzicht verbonden partijen	23
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	24
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	26

### Overige gegevens

Bestemming van het resultaat	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	29

### Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	30
--------------------------------	----

## **A1 Grondslagen**

### **1 Algemeen**

#### *Activiteiten van het bevoegd gezag*

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

#### *Grondslagen voor de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Tenzij voor een specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

#### *Vergelijkende cijfers*

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De vergelijkende cijfers zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### **2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

#### *Eigendom*

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

De kosten van groot onderhoud alsmede het schilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

#### *Vorderingen en overlopende activa*

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

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder vorderingen.

### *Algemene reserve*

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Vereniging Educatis en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting van de jaarrekening.

### *Bestemmingsreserve privaat*

De bestemmingsreserve privaat is gevormd voor nog niet bestede middelen waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is toegekend en waarbij die beperking is opgelegd door het bestuur.

De gedachte achter deze reserve is dat de private gelden, waaronder vrijwillige ouderbijdragen, beschikbaar moeten blijven voor uitgaven ten aanzien van zaken die vanuit deze bijdragen betaald worden. Het doel van deze reserve is het doen van investeringen die niet ten laste van gemeenten en andere overheden mogen komen.

### *Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs*

De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd om aan te geven welk deel van de ontvangen gelden uit hoofde van het NPO per jaareinde nog beschikbaar is voor besteding in het kader van de vanuit het NPO geformuleerde doelstellingen.

### *Bestemmingsfonds erfenis*

Het bestemmingsfonds erfenis is gevormd als gevolg van een verkregen erfstelling.

Het bestemmingsfonds is per ultimo 2021 volledig besteed, De middelen zijn aangewend ten behoeve van de Daniëlschool en de Johannes Calvijnsschool.

### *Voorzieningen*

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

De omvang van de voorziening onderhoud is bepaald door voor iedere onderhoudscomponent rekening te houden met de duur van de onderhoudscyclus en op basis daarvan voor elke onderhoudscomponent een bedrag naar tijdsgelang te reserveren.

Begin 2023 zijn nieuwe meerjarenonderhoudsplannen opgesteld voor alle locaties.

Op basis hiervan is per eind 2022 de voorziening groot onderhoud gevormd, met toepassing van RJ212.

Daarbij is per onderhoudscomponent gezien hoe hoog de voorziening per ultimo 2022 moet zijn.

### *Voorziening ambtsjubileum*

Op basis van richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubileum-uitkeringen worden ten laste gebracht van deze voorziening.

### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar en zijn opgenomen tegen nominale waarde.

### 3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### *Rijksbijdragen*

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de door het ministerie van OCW verstrekte vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de van het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen 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 besteedbaar 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 de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden onder de kortlopende schulden verantwoord, zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### *Overige overheidsbijdragen*

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Overige exploitatiesubsidies*

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### *Overige baten*

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, samenwerkingsverbanden, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Personele lasten*

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### *Pensioenen*

De vereniging Educatis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,10%. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder -benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van de hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële activa. Er wordt afgeschreven vanaf de 1e dag van de maand na aanschaf.

#### *Huisvestingslasten*

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

#### *Overige lasten*

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

#### *Financieel resultaat*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## **4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden gezien als liquide indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is (indien aan de orde) opgenomen onder de operationele activiteiten.

**Model A: Balans per 31 december**

(na resultaatverdeling)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
	<u>Vaste activa</u>				
1.2	Materiële vaste activa	2.721.075		2.916.646	
	<i>Totaal Vaste activa</i>		<u>2.721.075</u>		<u>2.916.646</u>
	<u>Vlottende activa</u>				
1.5	Vorderingen	183.587		524.960	
1.7	Liquide middelen	2.835.128		1.809.975	
	<i>Totaal Vlottende activa</i>		<u>3.018.715</u>		<u>2.334.935</u>
	<b>Totaal Activa</b>		<b><u>5.739.790</u></b>		<b><u>5.251.581</u></b>
<b>2.</b>	<b>Passiva</b>	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
2.1	Eigen vermogen	3.151.801		2.902.441	
2.2	Voorzieningen	1.646.545		1.489.989	
2.4	Kortlopende schulden	941.443		859.151	
			<u></u>		<u></u>
	<b>Totaal passiva</b>		<b><u>5.739.790</u></b>		<b><u>5.251.581</u></b>

**Model B: Staat van baten en lasten**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	11.598.080	10.304.169	10.513.761
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.872	8.365	7.702
3.5 Overige baten	310.089	216.150	223.272
<b>Totaal baten</b>	<b>11.917.041</b>	<b>10.528.683</b>	<b>10.744.735</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	9.447.841	8.636.287	8.571.969
4.2 Afschrijvingen	467.380	448.938	454.324
4.3 Huisvestingslasten	746.481	594.100	714.934
4.4 Overige lasten	997.005	899.500	932.195
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.658.707</b>	<b>10.578.824</b>	<b>10.673.422</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>258.334</b>	<b>-50.141</b>	<b>71.313</b>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>	<b>-8.974</b>	<b>-7.500</b>	<b>-10.018</b>
<b>Resultaat</b>	<b>249.360</b>	<b>-57.641</b>	<b>61.295</b>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>249.360</u>	<u>-57.641</u>	<u>61.295</u>
<b>Netto Resultaat</b>	<b>249.360</b>	<b>-57.641</b>	<b>61.295</b>



## Model C: Kasstroomoverzicht

	2022	2021
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	258.334	71.313
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	467.380	454.324
Afschrijvingen op desinvesteringen	-2.017.115	
Mutaties voorzieningen	156.556	218.436
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>		
Vorderingen	341.373	6.526
Schulden	82.293	-144.616
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-711.179	605.983
<i>Mutaties interest</i>		
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-8.974	-10.018
	-8.974	-10.018
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-720.153</b>	<b>595.965</b>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investering in materiële vaste activa	-271.808	-249.558
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.017.115	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>1.745.307</b>	<b>-249.558</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.025.154</b>	<b>346.407</b>
Beginstand liquide middelen	1.809.975	1.463.567
Mutatie liquide middelen	1.025.154	346.407
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>2.835.128</b>	<b>1.809.975</b>
Balans per 31-12	2.835.128	1.809.975

## Model VA: Vaste Activa

### 1. Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

	1.2.1 <i>Gebouwen en terreinen (incl. verduurzaming)</i>	1.2.2 <i>Inventaris en apparatuur</i>	1.2.3 <i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	<i>Totaal</i>
Cum. Aanschafwaarde per 1-1-2022	1.583.169	3.861.158	1.260.777	6.705.105
Cum. Afschrijvingen per 1-1-2022	418.826	2.518.697	850.936	3.788.458
<b>Boekwaarde per 1-1-2022</b>	<b>1.164.343</b>	<b>1.342.462</b>	<b>409.842</b>	<b>2.916.646</b>
Investerings 2022	13.476	172.559	85.773	271.808
Afschrijvingen 2022	-100.904	-303.621	-62.855	-467.380
Desinvesteringen 2022	(42.728)	(1.440.228)	(534.159)	(2.017.115)
Afschrijvingen op desinvesteringen 2022	42.728	1.440.228	534.159	2.017.115
<b>Mutaties 2022</b>	<b>-87.428</b>	<b>-131.062</b>	<b>22.918</b>	<b>-195.572</b>
Cum. Aanschafwaarde per 31-12-2022	1.553.918	2.593.489	812.391	4.959.798
Cum. Afschrijvingen per 31-12-2022	477.002	1.382.090	379.631	2.238.723
<b>Boekwaarde per 31-12-2022</b>	<b>1.076.915</b>	<b>1.211.399</b>	<b>432.760</b>	<b>2.721.075</b>

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	40 jaar
Verbouwingen	25 jaar
Inrichting terreinen	15 jaar
Zonnepanelen	15 jaar
Stoffering	10 jaar
Machines en installaties	10 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair / Overige materiele vaste activa	15 jaar
-Inventaris en apparatuur	4 jaar
-ICT hardware en software	5 jaar
-Leermiddelen	8 jaar

Van de investeringen in gebouwen en terreinen heeft een bedrag van € 115.766 betrekking op investeringen die in 2019 zijn gedaan met private middelen. De afschrijvingslast op deze investeringen wordt via de resultaatverdeling ten laste van de private reserves gebracht.

## Model VV: Voorraden en vorderingen

1.5	Vorderingen	31-dec-22	31-dec-21
1.5.2	OCW / EZ	14.324	433.492
1.5.7	Overige vorderingen	119.418	39.259
1.5.8	Overlopende activa en vooruitbetaalde kosten	32.937	34.809
1.5.10	Waarborgsommen	15.000	17.400
		<b>183.587</b>	<b>524.960</b>
1.5.7	<u>Specificatie overige vorderingen</u>		
	Nog te ontvangen bedragen	119.206	39.259
	Nog te vorderen rente	-	-
		<b>119.418</b>	<b>39.259</b>
	<u>Specificatie nog te ontvangen bedragen</u>		
	Nog te ontvangen restituties BWGS	29.689	4.709
	Nog te ontvangen uitkeringen VFSG	23.128	14.475
	Nog te ontvangen restitutie transitievergoeding UWV	30.693	-
	Nog te ontvangen zwangerschapsuitkeringen UWV	5.095	7.734
	Te ontvangen vergoeding start Plusklas Veeendaal Berseba	29.500	-
	Te ontvangen WGA-vergoeding WGA	1.100	2.136
	Nog te ontvangen gelden Extra handen in de Klas	-	10.205
	Overige	212	-
		<b>119.418</b>	<b>39.259</b>

## Model EL: Effecten en liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-dec-22	31-dec-21
1.7.1	Kasmiddelen	513	693
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>2.834.616</u>	<u>1.809.281</u>
		<b><u>2.835.128</u></b>	<b><u>1.809.975</u></b>
	<u>Specificatie van tegoeden op bank- en girorekeningen</u>		
	RABO bestuursrekening	1.053.755	521.420
	RABO vermogensspaarrekening	730.133	732.916
	RABO spaarrekening	998.900	499.891
	Schoolbankrekeningen	51.828	55.054
		<b><u>2.834.616</u></b>	<b><u>1.809.281</u></b>

## Model EV: Eigen vermogen

2.1	Algemene reserve	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
2.1.1	Algemene Reserve	1.769.391	-123.868	-	1.645.523
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO	169.882	360.681	-	530.563
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	963.168	12.548	-	975.716
		<b>2.902.441</b>	<b>249.360</b>	-	<b>3.151.801</b>
		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
2.1.1	Algemene Reserve	1.876.134	-106.743	-	1.769.391
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO	-	169.882	-	169.882
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	949.520	13.648	-	963.168
2.1.3	Bestemmingsfonds erfenis	15.491	-15.491	-	-
		<b>2.841.146</b>	<b>61.295</b>	-	<b>2.902.441</b>
2.1.2	<u>Toelichting mutatie bestemmingsreserve NPO</u>				
	Ontvangen Rijksbijdragen		922.432		
	Bestedingen loonkosten medewerkers		-511.405		
	Overige bestedingen		-50.346		
			<b>360.681</b>		
2.1.3	<u>Toelichting mutatie bestemmingsreserve privaat</u>				
	<u>Private baten:</u>				
	Ouderbijdragen		87.980		
	Giften/zendingsgeld/acties		56.690		
	Collecten		15.682		
	Tussenschoolse opvang		32.293		
			<b>192.645</b>		
	<u>Private lasten:</u>				
	Activiteiten ouderbijdragen		108.496		
	Zending en acties		56.554		
	Tussenschoolse opvang		12.154		
	Afschrijving lokaal PSZ Verhoeff-Rollmanschool		2.894		
			<b>180.097</b>		
	Mutatie bestemmingsreserve privaat		<b>12.548</b>		

## Model VL: Voorzienen

### 2.2 Voorzienen

	2.2.1 <i>Personeelsvoorziening</i>	2.2.3 <i>Onderhoudsvoorziening</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1-1-2022	91.711	1.398.278	1.489.989
Dotaties	14.922	291.152	306.074
Onttrekkingen	-7.167	-142.350	-149.517
Vrijval	-	-	-
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>99.466</b>	<b>1.547.080</b>	<b>1.646.546</b>
Kortlopend deel < 1 jaar	2.536	284.248	286.784
Langlopend deel > 1 jaar	96.930	1.262.832	1.359.762

## Model KS: Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-dec-22	31-dec-21
2.4.3	Crediteuren	124.604	136.527
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	347.870	275.279
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	114.363	117.313
2.4.9	Overige kortlopende schulden	11.473	7.870
2.4.10	Overlopende passiva	343.133	322.162
		<b>941.443</b>	<b>859.151</b>
2.4.7	<u>Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
	Nog te betalen loonheffing	343.266	275.279
		<b>343.520</b>	<b>275.279</b>
2.4.9	<u>Specificatie overige kortlopende schulden</u>		
	Nog te betalen lonen en salarissen	11.473	7.620
	Nog te betalen levensloop	-	250
		<b>11.473</b>	<b>7.870</b>
2.4.10	<u>Specificatie overlopende passiva</u>		
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies	3.235	11.168
2.4.10.5	Nog te betalen vakantiegeld	317.060	294.486
2.4.10.8	Overige	22.839	16.508
		<b>343.133</b>	<b>322.162</b>

## Model G: Verantwoording subsidies

G1: VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENING

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ja/nee
Subsidie Zij-instroom	VO/1091439	25-5-2020	20.000	20.000	JA
Subsidie Schoolkracht	SK20-05RG	15-4-2021	18.000	18.000	JA
Subsidie Opleiding Onderwijsassistent naar leraar	SOOL22782	10-11-2022	10.000	5.000	ONDERHANDEN
Subsidie Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210216	13-12-2021	43.740	33.059	ONDERHANDEN
<b>Totaal</b>			<b>91.740</b>	<b>76.059</b>	



## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	9.678.973	8.637.138	9.057.391
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.214.354	1.162.615	906.549
3.1.3	Bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden	704.753	504.416	549.822
		<b>11.598.080</b>	<b>10.304.169</b>	<b>10.513.761</b>
3.1.1	<u>Specificatie Rijksbijdragen OCW/LNV</u>			
	Lumpsum personeel regulier	6.371.453	5.592.911	6.075.803
	Lumpsum personeel regulier groei	-	-	44.242
	Bestrijding Onderwijsachterstanden	4.120	-	2.580
	Materiële instandhouding	1.331.951	1.331.951	1.308.123
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.971.450	1.712.276	1.626.643
		<b>9.678.973</b>	<b>8.637.138</b>	<b>9.057.391</b>
3.1.2	<u>Specificatie Overige subsidies OCW</u>			
	Prestatiebox	-	-	195.712
	Bijz. bekostiging starters schoolleiders	145.959	140.044	59.071
	Subsidie Leerachterstanden a.g.v. COVID19	-	-	17.018
	Subsidie Schoolkracht	8.000	8.000	10.000
	Subsidie Extra handen in de klas	1.117	-	169.530
	Nationaal Programma Onderwijs	922.432	1.014.535	439.686
	Subsidie Vreemdelingen en asielzoekers	107.955	-	-
	Subsidie Opleiding onderwijsassistent tot leraar	5.000	-	-
	Lerarenbeurs	-	-	9.567
	Subsidie Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	23.858	-	5.965
	Overige	33	-	-
		<b>1.214.354</b>	<b>1.162.579</b>	<b>906.549</b>
3.1.3	<u>Specificatie bijdragen uit samenwerkingsverbanden</u>			
	Ondersteuningsmiddelen	514.858	374.416	400.214
	Voorzieningen Hoogbegaafden	63.553	33.500	33.235
	Arrangementen	126.342	96.500	116.373
		<b>704.753</b>	<b>504.416</b>	<b>549.822</b>
3.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<i>Werkelijk</i> 2022	<i>Begroting</i> 2022	<i>Werkelijk</i> 2021
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	8.372	8.365	7.552
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	500	-	150
		<b>8.872</b>	<b>8.365</b>	<b>7.702</b>

## Model AB: Opgave andere baten

<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
3.5.1	Verhuur	53.207	67.100	49.704
3.5.5	Ouderbijdragen	87.980	84.750	69.509
3.5.6	Overige (overige baten)	168.903	64.300	104.059
		<b>310.089</b>	<b>216.150</b>	<b>223.272</b>
3.5.6	<u>Specificatie overige baten</u>			
	Opbrengst leermiddelen	3.540	600	4.633
	Giften/zendingsgeld/acties	56.690	20.400	21.614
	Collecten	15.682	13.800	18.107
	Vergoedingen voor inzet van personeel	21.331	-	4.247
	Subsidie verduurzaming	1.371	-	5.572
	Tussenschoolse opvang	32.293	23.000	27.481
	Diverse overige baten	37.996	6.500	22.407
		<b>168.903</b>	<b>64.300</b>	<b>104.059</b>

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
4.1.1 Lonen en Salarissen	9.320.929	8.228.123	8.597.930
4.1.2 Overige Personele lasten	662.551	408.163	521.718
4.1.3 Af: Uitkeringen	-535.639	-	-547.679
	<b>9.447.841</b>	<b>8.636.287</b>	<b>8.571.969</b>

#### 4.1.1 Specificatie lonen en salarissen

4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	6.968.067	8.228.123	6.299.063
4.1.1.2 Sociale lasten	1.354.600	-	1.280.033
4.1.1.3 Pensioenpremies	998.262	-	1.018.833
	<b>9.320.929</b>	<b>8.228.123</b>	<b>8.597.930</b>

#### 4.1.2 Specificatie Overige Personele lasten

4.1.2.1 Dotaties voorzieningen	14.922	-	6.661
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	180.659	101.113	103.298
4.1.2.3 Overige personeelslasten	466.969	307.050	411.759
	<b>662.551</b>	<b>408.163</b>	<b>521.718</b>

#### 4.1.2.3 Nadere specificatie Overige Personeelslasten

Inzet passend onderwijs	88.851	34.000	70.303
Personeelskantine	23.472	16.600	17.394
Scholing en opleiding	229.545	167.000	209.535
Studiedagen en conferenties	1.077	9.000	-
Werving personeel	44.642	25.000	44.824
Reis en verblijfkosten	691	150	751
Bedrijfsgezondheidszorg	42.361	25.000	28.511
GO-Vak (vakbondsactiviteiten)	7.656	8.000	7.660
Kosten vrijwilligers	14.412	20.700	17.526
Overige personele lasten	14.263	1.600	15.254
	<b>466.969</b>	<b>307.050</b>	<b>411.759</b>

#### 4.1.3 Specificatie uitkeringen

UWV	-198.943	-	-163.241
Vervangingfonds	-178.920	-	-208.164
BWGS	-152.620	-	-172.194
Loonkortingen belastingdienst	-5.156	-	-4.079
	<b>-535.639</b>	<b>-</b>	<b>-547.679</b>

#### Specificatie loonkosten

Lonen en Salarissen	9.320.929	8.228.123	8.597.930
Ontvangen uitkeringen	-535.639	-	-547.679
	<b>8.785.290</b>	<b>8.228.123</b>	<b>8.050.251</b>

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
<u>Gemiddelde FTE-bezetting (inclusief vervangers)</u>			
Directie	8,72	9,00	10,18
Onderwijzend personeel	88,46	81,42	88,33
Onderwijs Ondersteunend personeel	24,30	21,69	20,97
	<b>121,48</b>	<b>112,11</b>	<b>119,48</b>

<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingslasten</b>	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
4.2.2	Afchrijvingen op materiele vaste activa	467.380	448.938	454.324
		<b>467.380</b>	<b>448.938</b>	<b>454.324</b>
	<u>Specificatie afschrijvingen op materiele vaste activa</u>			
	Afschrijvingslasten gebouwen/terreinen	56.955	31.528	43.084
	Afschrijvingslasten verbouwingen	6.370	21.863	6.370
	Afschrijvingslasten groot onderhoud	4.289	4.289	4.289
	Afschrijvingslasten zonnepanelen-verduurzaming	33.290	33.290	33.290
	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	27.105	21.530	25.208
	Afschrijvingslasten machines en installaties	17.358	17.039	16.663
	Afschrijvingslasten meubilair	81.111	80.393	83.379
	Afschrijvingslasten ICT	175.438	174.001	177.418
	Afschrijvingslasten software	2.609	2.709	4.528
	Afschrijvingslasten leermethoden	62.749	60.839	59.898
	Afschrijvingslasten overige mva	106	1.456	199
		<b>467.380</b>	<b>448.938</b>	<b>454.324</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
4.3.1	Huur	734	4.000	807
4.3.3	Onderhoud	73.355	67.350	66.249
4.3.4	Energie en water	100.657	104.250	110.960
4.3.5	Schoonmaakkosten	199.420	165.250	201.405
4.3.6	Heffingen	25.835	22.850	22.914
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	291.152	200.000	258.835
4.3.8	Overige huisvestingslasten	55.327	30.400	53.764
		<b>746.481</b>	<b>594.100</b>	<b>714.934</b>
4.3.8	<u>Specificatie Overige huisvestingslasten</u>			
	Beveiliging	24.908	17.900	27.863
	Tuinonderhoud	11.949	5.750	4.305
	Overige huisvestingslasten	18.470	6.750	21.596
		<b>55.327</b>	<b>30.400</b>	<b>53.764</b>

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	188.776	210.550	208.899
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	542.397	476.550	519.430
4.4.4	Overige lasten	265.832	212.400	203.866
		<b>997.005</b>	<b>899.500</b>	<b>932.195</b>
4.4.1	<u>Specificatie Administratie- en beheerslasten</u>			
	Administratiekantoor	78.195	100.000	111.656
	Accountant	20.510	20.000	18.937
	Kosten Raad van Toezicht	24.875	30.000	11.315
	Deskundigenadvies	18.155	30.000	16.377
	Telefoon/fax	7.877	5.800	4.017
	PR & Communicatie	26.942	17.750	32.102
	Overige administratielasten	12.221	7.000	14.496
		<b>188.776</b>	<b>210.550</b>	<b>208.899</b>
4.4.2	<u>Specificatie Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
	Leermiddelen	153.086	149.000	156.298
	Leermethoden licenties	126.638	55.500	6.848
	Klein inventaris	6.453	10.300	9.821
	ICT	128.584	145.400	237.472
	Mediatheek en bibliotheek	13.589	17.450	7.471
	Reproductie	114.048	98.900	101.521
		<b>542.397</b>	<b>476.550</b>	<b>519.430</b>
4.4.4	<u>Specificatie overige lasten</u>			
	Plusklassen 1)	-	5.500	14.834
	Kabeltelevisie en overige rechten	1.549	1.750	3.895
	Abonnementen	6.402	7.700	7.366
	Contributies	39.974	30.350	29.010
	Representatie	11.300	8.250	8.488
	Medezeggenschap- en ouderraad	2.950	8.100	1.613
	Overige verzekeringen	6.983	7.500	5.331
	Culturele vorming	5.283	7.500	7.154
	Testen en toetsen	11.642	8.700	5.312
	Uitgaven erfenis (privaat) 2)	-	-	p.m.
	Activiteiten ouderbijdragen	108.496	96.150	83.806
	Zending en acties	56.554	20.400	26.573
	Tussenschoolse opvang/overblijven	12.154	10.500	9.790
	Overige lasten	2.544	-	694
		<b>265.832</b>	<b>212.400</b>	<b>203.866</b>
4.4.1.1	<u>Specificatie honorarium accountant</u>			
	Onderzoek jaarrekening	20.510	20.000	18.937
4.4.1.2	Andere controle-opdracht	-	-	-
4.4.1.3	Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Andere niet-controle diensten	-	-	-
		<b>20.510</b>	<b>20.000</b>	<b>18.937</b>

1) De uitgaven m.b.t. de Plusklassen zijn in 2022 opgenomen in andere uitgavencategorieën. Dit betreft voornamelijk leermiddelen en overige personele lasten. Het totaal van de over 2022 aan de Plusklassen toe te wijzen directe kosten (exclusief loonkosten en afschrijvingslasten) bedraagt € 13.568. In 2021 werden de directe bestedingen nog separaat op de post Plusklassen verantwoord. De vergelijkende cijfers zijn hierop niet aangepast.

2) De uitgaven ten laste van de erfenis (alleen in 2021) zijn opgenomen in andere uitgavencategorieën. De totale besteding is in 2021 via de resultaatverdeling onttrokken aan het bestemmingsfonds.

## Model FB: Financiële baten en lasten

<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	8.974	7.500	10.018
		<b>-8.974</b>	<b>-7.500</b>	<b>-10.018</b>

## **Model E: Overzicht verbonden partijen**

Educatis is door aansluiting een verbonden partij met het Samenwerkingsverband Berseba (code activiteiten 4)

Educatis is aangesloten bij Samenfoort PO Huisvestingscoöperatie Amersfoort U.A. (code activiteiten 4)

Voor het overige zijn er geen verbonden partijen.

Code activiteiten:

1. Contractonderwijs
2. Contractonderzoek
3. Onroerende zaken
4. Overige

## WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op de Vereniging Educativ van toepassing zijnde regelgeving en het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2022 bedraagt € 154.000 (klasse C).

Deze klasseindeling is gebaseerd op ondertaande berekening van het aantal complexiteitspunten:

Gemiddelde totale baten:	4
Gemiddeld aantal leerlingen:	2
Gewogen aantal onderwijssoorten:	1
Totaal aantal complexiteitspunten:	<u>7</u>

Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

2022

Naam	Dhr. J.A. van Hell
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2022 31-12-2022

### Bezoldiging

Beloning inclusief onkosten	91.651
Beloningen betaalbaar op termijn	10.251
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>101.902</b>

Individueel bezoldigingsmaximum	154.000
Overschrijding	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.

2021

Naam	Dhr. J.A. van Hell
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	1-5-2021 31-12-2021

2021

Naam	Dhr. Drs. A. Verweij
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2021 30-4-2021

Functie	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	1-5-2021 31-12-2021

### Bezoldiging

Beloning inclusief onkosten	52.701	110.866
Beloningen betaalbaar op termijn	9.446	20.805
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>62.148</b>	<b>131.671</b>

Individueel bezoldigingsmaximum	100.014	149.000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.



**Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2022**

	M. van den Berg-	N.M. van	M.E. Baan-	J. Weeda	P.G.	J.C. van der
Naam	Molenaar	Garderen	Meerman	Voorzitter	Willemsen	Net
Functie	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1/8-31/12	1/1-31/7	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Totaalbezoldiging	1.802	2.118	4.235	6.344	4.235	4.235
Individueel bezoldigingsmaximum	15.400	15.400	15.400	23.100	15.400	15.400
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2021**

	N.M. van	M.E. Baan-	J. Weeda	P.G.	J.C. van der
Naam	Garderen	Meerman	Voorzitter	Willemsen	Net
Functie	Lid	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Totaalbezoldiging	2.105	2.000	3.000	2.000	2.000
Individueel bezoldigingsmaximum	14.900	14.900	22.350	14.900	14.900
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### *Leaseverplichtingen*

Er is sprake van een leaseovereenkomst voor de huur van kopieerapparaten. Het contract heeft een looptijd tot 1 september 2024. De leasetermijn bedraagt € 15.405 per kwartaal (excl. BTW).

### *Regeling duurzame inzetbaarheid*

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Na een uitvraag onder het personeel is gebleken dat deze regeling weliswaar wordt gebruikt, maar dat medewerkers de hieruit volgende uren in het desbetreffende jaar opnemen en geen gebruik maken van de mogelijkheid om uren te sparen. Daarom is besloten geen voorziening te treffen.

### *Vordering op OCW i.v.m. nieuwe bekostigingssystematiek*

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. Een van de wijzigingen betreft het toekennen van bekostiging op kalenderjaarbasis in plaats van op schooljaarbasis. Een gevolg van deze nieuwe bekostigingssystematiek is dat de beschikking over de overgangperiode augustus/december 2022 is gebaseerd op het betaalaritme van OCW en niet op 5/12e deel van de schooljaarbeschikking die voorheen werd afgegeven. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 476.000. Educatis heeft zich aangesloten bij ca. 230 andere schoolbesturen die samen met de PO Raad bezwaar hebben gemaakt tegen de (eenmalige) gevolgen van de overgang op de nieuwe bekostigingssystematiek. Het bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. Samen met ruim 220 andere schoolbesturen heeft Educatis bezwaar aangetekend. Dit bezwaar ligt momenteel bij de Rechtbank. In verband met de onduidelijkheid over de uitkomst van deze procedure heeft Educatis géén vordering opgenomen in het kader van deze kwestie.

## Overige Gegevens

### Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is als volgt:

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
Algemene Reserve	-123.868	-435.000	-106.743
Bestemmingsreserve NPO	360.681	377.359	169.882
Bestemmingsreserve (privaat)	12.548	-	13.648
Bestemmingsfonds erfenis	-	-	-15.491
<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>249.360</b>	<b>-57.641</b>	<b>61.295</b>

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de jaarcijfers 2022 of de interpretatie daarvan.

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen van de jaarrekening 2022

Raad van Bestuur

Dhr. J. A. van Hell, MSc

Goedkeuren van de jaarrekening 2022

Raad van Toezicht

Dhr. J.C. van der Net

Mw. M. van den Berg-Molenaar

Dhr. drs. P.G. Willemsen

Mw. M.E. Baan-Meerman

Dhr. J. Weeda

## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	41534
Naam instelling	Vereniging Educatis
Postadres	Waterdaal 3
Postcode	3817 GV
Plaats	Amersfoort
Telefoon	033-3033123
E-mailadres	info@educatis-rpo.nl
Website	http://www.educatis-rpo.nl/

### Contactpersoon:

De heer J.A. van Hell, Raad van Bestuur [a.vanhell@educatis-rpo.nl](mailto:a.vanhell@educatis-rpo.nl)

### Tot de rechtspersoon behoren de volgende scholen:

03GD	Nederlands Hervormde Basisschool De Lelie	Driebruggen
03MJ	Eben-Haëzerschool	Utrecht
04MJ	Johannes Bogermanschool	Houten
05RG	School Met De Bijbel	Nieuwer Ter Aa
06DY	Rehobothschool voor Reformatorisch Onderwijs	Zeist
06GV	Johannes Calvijnschool	Amersfoort
07XO	Verhoeff-Rollmanschool	Bodegraven
21QN	Reformatorische Basisschool De Akker	Amstelveen
23UE	Willem Farelschool	Hoevelaken
23WR	Daniëlschool	Soest