



# Educatis

Reformatorisch  
Primair  
Onderwijs

Vereniging Educatis

## Jaarrekening 2021

Datum:

25-mei-22

## 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 toezichhouders	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 buitenschilderwerk 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 Educativ 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 zijn voor besteding in het kader van de vanuit het NPO geformuleerde doelstellingen.

### *Bestemmingsfonds erfenis*

Het bestemmingsfonds erfenis is gevormd als gevolg van de ontvangen erfenis. Dit bedrag dient aangewend te worden 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.

In 2019 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor alle locaties.

Op basis hiervan is per eind 2019 de voorziening groot onderhoud gevormd, met toepassing van RJ212.

Daarbij is per onderhoudscomponent gezien hoe hoog de voorziening per ultimo 2019 moet zijn.

Het meerjarenonderhoudsplan is in 2021 niet gewijzigd.

### *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 vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie van OCW. Tevens worden hier verantwoord de door 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 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 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.

De dekkingsgraad per 31 december 2021 was 110,2%.

Naar de stand van januari 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 107,9%.

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 opgenomen onder de operationele activiteiten.

**Model A: Balans per 31 december**

(na resultaatverdeling)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	<b>31 december 2021</b>		<b>31 december 2020</b>	
	<u>Vaste activa</u>				
1.2	Materiële vaste activa	2.916.646		3.121.412	
	<i>Totaal Vaste activa</i>		<u>2.916.646</u>		<u>3.121.412</u>
	<u>Vlottende activa</u>				
1.5	Vorderingen	524.960		531.487	
1.7	Liquide middelen	1.809.975		1.463.567	
	<i>Totaal Vlottende activa</i>		<u>2.334.935</u>		<u>1.995.054</u>
	<b>Totaal Activa</b>		<b><u>5.251.581</u></b>		<b><u>5.116.466</u></b>
<b>2.</b>	<b>Passiva</b>	<b>31 december 2021</b>		<b>31 december 2020</b>	
2.1	Eigen vermogen	2.902.441		2.841.146	
2.2	Voorzieningen	1.489.989		1.271.553	
2.4	Kortlopende schulden	859.151		1.003.767	
			<u></u>		<u></u>
	<b>Totaal passiva</b>		<b><u>5.251.581</u></b>		<b><u>5.116.466</u></b>

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

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	10.513.761	9.609.482	9.799.496
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.702	3.500	6.833
3.5 Overige baten	223.272	195.707	212.307
<b>Totaal baten</b>	<b>10.744.735</b>	<b>9.808.689</b>	<b>10.018.636</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	8.571.969	8.180.390	8.570.980
4.2 Afschrijvingen	454.324	468.465	465.922
4.3 Huisvestingslasten	714.934	603.068	581.927
4.4 Overige lasten	932.195	808.550	850.377
<b>Totaal lasten</b>	<b>10.673.422</b>	<b>10.060.472</b>	<b>10.469.206</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>71.313</b>	<b>-251.784</b>	<b>-450.570</b>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>	<b>-10.018</b>	<b>-7.500</b>	<b>-3.745</b>
<b>Resultaat</b>	<b>61.295</b>	<b>-259.284</b>	<b>-454.315</b>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>61.295</u>	<u>-259.284</u>	<u>-454.315</u>
<b>Netto Resultaat</b>	<b>61.295</b>	<b>-259.284</b>	<b>-454.315</b>



## Model C: Kasstroomoverzicht

	2021	2020
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	71.313	-450.570
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	454.324	465.922
Mutaties voorzieningen	218.436	131.020
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>		
Vorderingen	6.526	-42.806
Schulden	-144.616	-76.452
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	605.983	27.114
<i>Mutaties interest</i>		
Ontvangen interest	-	303
Betaalde interest	-10.018	-4.048
	-10.018	-3.745
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>595.965</b>	<b>23.368</b>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investing in materiële vaste activa	-249.558	-259.692
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-249.558</b>	<b>-259.692</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>346.407</b>	<b>-236.324</b>
Beginstand liquide middelen	1.463.567	1.699.890
Mutatie liquide middelen	346.407	-236.324
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>1.809.975</b>	<b>1.463.567</b>
Balans per 31-12	1.809.975	1.463.567

## 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 1-1-2021	1.472.585	3.763.005	1.219.957	6.455.547
Cum. Afschrijvingen per 1-1-2021	331.794	2.211.502	790.839	3.334.134
<b>Boekwaarde per 1-1-2021</b>	<b>1.140.791</b>	<b>1.551.504</b>	<b>429.118</b>	<b>3.121.412</b>
Investeringen 2021	110.585	98.153	40.821	249.558
Desinvesteringen 2021	-	-	-	-
Afschrijvingen 2021	87.032	307.195	60.097	454.324
<b>Mutaties 2021</b>	<b>23.552</b>	<b>-209.042</b>	<b>-19.276</b>	<b>-204.766</b>
Cum. Aanschafwaarde per 31-12-2021	1.583.169	3.861.158	1.260.777	6.705.105
Cum. Afschrijvingen per 31-12-2021	418.826	2.518.697	850.936	3.788.458
<b>Boekwaarde per 31-12-2021</b>	<b>1.164.343</b>	<b>1.342.462</b>	<b>409.842</b>	<b>2.916.646</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

<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
1.5.2	OCW / EZ	433.492	421.048
1.5.6	Overige overheden	-	4.275
1.5.7	Overige vorderingen	39.259	48.035
1.5.8	Overlopende activa en vooruitbetaalde kosten	34.809	38.178
1.5.10	Waarborgsommen	17.400	19.950
		<b>524.960</b>	<b>531.487</b>
1.5.6	<u>Specificatie vordering overige overheden</u>		
	Declaraties huisvestingsvoorzieningen	-	4.275
		<b>-</b>	<b>4.275</b>
1.5.7	<u>Specificatie overige vorderingen</u>		
	Nog te ontvangen bedragen	39.259	47.740
	Nog te vorderen rente	-	295
		<b>39.259</b>	<b>48.035</b>

## Model EL: Effecten en liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-dec-21	31-dec-20
1.7.1	Kasmiddelen	693	426
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.809.281</u>	<u>1.463.141</u>
		<b><u>1.809.975</u></b>	<b><u>1.463.567</u></b>
	<u>Specificatie van tegoeden op bank- en girorekeningen</u>		
	RABO bestuursrekening	521.420	191.297
	RABO vermogensspaarrekening	732.916	732.623
	RABO spaarrekening	499.891	501.008
	Schoolbankrekeningen	<u>55.054</u>	<u>38.213</u>
		<b><u>1.809.281</u></b>	<b><u>1.463.140</u></b>

## Model EV: Eigen vermogen

2.1	Algemene reserve	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>
		<i>Stand per 1-1-2020</i>	<i>Resultaat 2020</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Stand per 31-12-2020</i>
2.1.1	Algemene Reserve	2.325.367	-449.233	-	1.876.134
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	923.302	26.218	-	949.520
2.1.3	Bestemmingsfonds erfenis	46.792	-31.301	-	15.491
		<b>3.295.461</b>	<b>-454.315</b>	-	<b>2.841.146</b>
2.1.2	<u>Toelichting mutatie bestemmingsreserve NPO</u>				
	Ontvangen Rijksbijdragen		439.686		
	Bestedingen loonkosten medewerkers		-230.069		
	Overige bestedingen		-39.735		
			<b>169.882</b>		
2.1.3	<u>Toelichting mutatie bestemmingsreserve privaat</u>				
	<u>Private baten:</u>				
	Ouderbijdragen		69.509		
	Giften/zendingsgeld/acties		21.614		
	Collecten		18.107		
	Tussenschoolse opvang		27.481		
			<b>136.710</b>		
	<u>Private lasten:</u>				
	Activiteiten ouderbijdragen		83.806		
	Zending en acties		26.573		
	Tussenschoolse opvang		9.790		
	Afschrijving lokaal PSZ Verhoeff-Rollmanschool		2.894		
			<b>123.063</b>		
	Mutatie bestemmingsreserve privaat		<b>13.648</b>		

## Model VL: Voorzieningen

### 2.2 Voorzieningen

	2.2.1 <i>Personeelsvoorziening</i>	2.2.3 <i>Onderhoudsvoorziening</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1-1-2021	93.793	1.177.760	1.271.553
Dotaties	6.661	258.835	265.496
Onttrekkingen	8.743	38.317	47.060
Vrijval	-	-	-
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>91.711</b>	<b>1.398.278</b>	<b>1.489.989</b>
Kortlopend deel < 1 jaar	5.816	255.006	260.822
Langlopend deel > 1 jaar	85.895	1.143.272	1.229.167

## Model KS: Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-dec-21	31-dec-20
2.4.3	Crediteuren	136.527	82.301
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	275.279	265.065
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	117.313	101.462
2.4.9	Overige kortlopende schulden	7.870	219.610
2.4.10	Overlopende passiva	322.162	335.329
		<b>859.151</b>	<b>1.003.767</b>
2.4.7	<u>Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
	Nog te betalen loonheffing	275.279	265.065
		<b>275.279</b>	<b>265.065</b>
2.4.9	<u>Specificatie overige kortlopende schulden</u>		
	Bijdrage verduurzaming Verhoeff Rollmanschool	-	214.038
	Nog te betalen lonen en salarissen	7.620	5.572
	Nog te betalen levensloop	250	-
		<b>7.870</b>	<b>219.610</b>
2.4.10	<u>Specificatie overlopende passiva</u>		
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies	11.168	26.688
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	-	5.341
2.4.10.5	Nog te betalen vakantiegeld	294.486	283.396
2.4.10.8	Overige	16.508	19.903
		<b>322.162</b>	<b>335.329</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
Studieverlof	DL/B/110284-106178	28-8-2020	3.099	3.099	JA
Studieverlof	DL/B/110284-111957	28-8-2020	5.139	5.139	JA
Studieverlof	DL/B/110284-108659	28-8-2020	9.163	9.163	JA
Subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-415354-PO	16-10-2020	23.400	23.400	JA
Subsidie Zij-instroom	VO/1091439	25-5-2020	20.000	20.000	NEE
Subsidie Schoolkracht	SK20-05RG	15-4-2021	18.000	18.000	NEE
Subsidie Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210216	13-12-2021	43.740	9.133	NEE
<b>Totaal</b>			<b>122.541</b>	<b>87.934</b>	



## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	9.057.391	8.753.648	8.871.546
3.1.2	Overige subsidies OCW	906.549	354.074	373.183
3.1.3	Bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden	549.822	501.760	554.768
		<b>10.513.761</b>	<b>9.609.482</b>	<b>9.799.496</b>
3.1.1	<u>Specificatie Rijksbijdragen OCW/LNV</u>			
	Lumpsum personeel regulier	6.075.803	5.924.860	6.022.499
	Lumpsum personeel regulier groei	44.242	-	24.921
	Bestrijding Onderwijsachterstanden	2.580	-	4.144
	Materiële instandhouding	1.308.123	1.308.123	1.312.996
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.626.643	1.520.664	1.506.986
		<b>9.057.391</b>	<b>8.753.648</b>	<b>8.871.546</b>
3.1.2	<u>Specificatie Overige subsidies OCW</u>			
	Prestatiebox	195.712	307.489	314.612
	Bijz. bekostiging starters schoolleiders	59.071	-	-
	Niet geormerkte subsidies ministerie	-	-	12.239
	Subsidie leerachterstanden a.g.v. COVID19	17.018	17.018	6.382
	Subsidie Schoolkracht	10.000	-	-
	Subsidie Extra handen in de klas	169.530	-	-
	Nationaal Programma Onderwijs	439.686	-	-
	Lerarenbeurs	9.567	9.567	19.950
	Zij-instroom	-	20.000	20.000
	Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	5.965	-	-
		<b>906.549</b>	<b>354.074</b>	<b>373.183</b>
3.1.3	<u>Specificatie bijdragen uit samenwerkingsverbanden</u>			
	Ondersteuningsmiddelen	400.214	406.760	410.717
	Arrangementen	149.608	95.000	144.051
		<b>549.822</b>	<b>501.760</b>	<b>554.768</b>
3.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	7.552	3.500	6.833
		<b>7.702</b>	<b>3.500</b>	<b>6.833</b>

## Model AB: Opgave andere baten

<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
3.5.1	Verhuur	49.704	35.700	41.201
3.5.5	Ouderbijdragen	69.509	77.310	57.917
3.5.6	Overige (overige baten)	104.059	82.697	113.189
		<b>223.272</b>	<b>195.707</b>	<b>212.307</b>
3.5.6	<u>Specificatie overige baten</u>			
	Opbrengst leermiddelen	4.633	5.000	4.918
	Giften/zendingsgeld/acties	21.614	21.399	23.771
	Collecten	18.107	15.299	22.719
	Vergoedingen voor inzet van personeel	4.247	-	20.013
	Subsidie verduurzaming	5.572	2.500	2.034
	Tussenschoolse opvang	27.481	22.500	19.405
	Diverse overige baten	22.407	15.999	20.330
		<b>104.059</b>	<b>82.697</b>	<b>113.189</b>

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
4.1.1 Lonen en Salarissen	8.597.930	8.074.290	8.547.821
4.1.2 Overige Personele lasten	521.718	406.100	538.252
4.1.3 Af: Uitkeringen	-547.679	-300.000	-515.092
	<b>8.571.969</b>	<b>8.180.390</b>	<b>8.570.980</b>

#### 4.1.1 Specificatie lonen en salarissen

4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	6.299.063	8.074.290	6.350.598
4.1.1.2 Sociale lasten	1.280.033	-	1.296.463
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.018.833	-	900.759
	<b>8.597.930</b>	<b>8.074.290</b>	<b>8.547.821</b>

#### 4.1.2 Specificatie Overige Personele lasten

4.1.2.1 Dotaties voorzieningen	6.661	5.500	16.534
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	191.127	156.400	214.337
4.1.2.3 Overige personeelslasten	323.930	244.200	307.381
	<b>521.718</b>	<b>406.100</b>	<b>538.252</b>

#### 4.1.2.3 Nadere specificatie Overige Personeelslasten

Personeelskantine	17.394	17.700	16.248
Scholing en opleiding	209.535	177.500	224.010
Werving personeel	44.824	12.500	34.337
Reis en verblijfkosten	751	1.000	491
Bedrijfsgezondheidsdienst	28.511	20.000	11.471
GO-Vak (vakbondsactiviteiten)	7.660	7.500	7.610
Overige personele lasten	15.254	8.000	13.214
	<b>323.930</b>	<b>244.200</b>	<b>307.381</b>

#### 4.1.3 Specificatie uitkeringen

UWV	-163.241	-100.000	-151.082
Vervangingsfonds	-208.164	-200.000	-139.158
BWGS	-172.194	-	-218.925
Loonkortingen belastingdienst	-4.079	-	-5.927
	<b>-547.679</b>	<b>-300.000</b>	<b>-515.092</b>

#### Specificatie loonkosten

Lonen en Salarissen	8.597.930	8.074.290	8.547.821
Ontvangen uitkeringen	-547.679	-300.000	-515.092
	<b>8.050.251</b>	<b>7.774.290</b>	<b>8.032.728</b>

#### Gemiddelde FTE-bezetting (inclusief vervangers)

	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
Directie	10,18	10,45	9,36
Onderwijzend personeel	88,33	83,24	86,59
Onderwijs Ondersteunend personeel	20,97	20,97	24,29
	<b>119,48</b>	<b>114,66</b>	<b>120,24</b>

<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingslasten</b>	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
4.2.2	Afchrijvingen op materiele vaste activa	454.324	468.465	465.922
		<b>454.324</b>	<b>468.465</b>	<b>465.922</b>
	<u>Specificatie afschrijvingen op materiele vaste activa</u>			
	Afschrijvingslasten gebouwen/terreinen	43.084	45.442	38.616
	Afschrijvingslasten verbouwingen	6.370	6.370	6.370
	Afschrijvingslasten groot onderhoud	4.289	4.289	4.289
	Afschrijvingslasten zonnepanelen-verduurzaming	33.290	33.290	33.290
	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	25.208	25.147	28.821
	Afschrijvingslasten machines en installaties	16.663	16.546	16.546
	Afschrijvingslasten meubilair	83.379	83.529	83.258
	Afschrijvingslasten ICT	177.418	179.566	185.402
	Afschrijvingslasten software	4.528	4.528	7.765
	Afschrijvingslasten leermethoden	59.898	69.559	60.849
	Afschrijvingslasten overige mva	199	199	715
		<b>454.324</b>	<b>468.465</b>	<b>465.922</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
4.3.1	Huur	807	-	214
4.3.3	Onderhoud	66.249	57.100	51.414
4.3.4	Energie en water	110.960	106.300	104.931
4.3.5	Schoonmaakkosten	201.405	152.750	172.795
4.3.6	Heffingen	22.914	23.750	27.854
4.3.7	Dotatie voorziening groot onderhoud	258.835	241.618	199.835
4.3.8	Overige huisvestingslasten	53.764	21.550	24.884
		<b>714.934</b>	<b>603.068</b>	<b>581.927</b>
4.3.8	<u>Specificatie Overige huisvestingslasten</u>			
	Beveiliging	27.863	13.050	22.368
	Tuinonderhoud	4.305	6.750	5.199
	Overige huisvestingslasten	21.596	1.750	-2.683
		<b>53.764</b>	<b>21.550</b>	<b>24.884</b>

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	208.899	177.050	212.163
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	519.430	421.500	457.980
4.4.4	Overige lasten	203.866	210.000	180.235
		<b>932.195</b>	<b>808.550</b>	<b>850.377</b>
4.4.1	<u>Specificatie Administratie- en beheerslasten</u>			
	Administratiekantoor	111.656	100.000	85.042
	Accountant	18.937	17.000	20.307
	Kosten Raad van Toezicht	11.315	15.000	12.292
	Deskundigenadvies	16.377	20.000	22.144
	Telefoon/fax	4.017	5.050	5.816
	PR & Communicatie	32.102	12.500	58.355
	Overige administratielasten	14.496	7.500	8.207
		<b>208.899</b>	<b>177.050</b>	<b>212.163</b>
4.4.2	<u>Specificatie Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
	Leermiddelen	156.298	154.000	165.255
	Leermethoden licenties	6.848	-	-
	Klein inventaris	9.821	8.800	8.367
	ICT	237.472	154.000	172.050
	Mediatheek en bibliotheek	7.471	9.200	10.586
	Reproductie	101.521	95.500	101.722
		<b>519.430</b>	<b>421.500</b>	<b>457.980</b>
4.4.4	<u>Specificatie overige lasten</u>			
	Plusklassen	14.834	5.000	9.781
	Kabeltelevisie en overige rechten	3.895	1.750	4.012
	Abonnementen	7.366	7.400	13.636
	Contributies	29.010	30.200	29.993
	Representatie	8.488	17.600	8.583
	Medezeggenschap- en ouderraad	1.613	11.000	1.780
	Overige verzekeringen	5.331	5.000	4.328
	Culturele vorming	7.154	3.000	4.884
	Testen en toetsen	5.312	8.200	8.176
	Uitgaven erfenis (privaat) - 1)	p.m.	-	p.m.
	Activiteiten ouderbijdragen	83.806	88.750	62.523
	Zending en acties	26.573	21.400	21.142
	Tussenschoolse opvang/overblijven	9.790	10.700	11.034
	Overige lasten	694	-	364
		<b>203.866</b>	<b>210.000</b>	<b>180.235</b>

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

	<u>Specificatie honorarium accountant</u>			
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	18.937	17.000	20.307
4.4.1.2	Andere controle-opdracht	-	-	-
4.4.1.3	Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Andere niet-controle diensten	-	-	-
		<b>18.937</b>	<b>17.000</b>	<b>20.307</b>

## Model FB: Financiële baten en lasten

<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<i>Werkelijk 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Werkelijk 2020</i>
5.1	Rentebaten	-	-	303
5.5	Rentelasten (-/-)	10.018	7.500	4.048
		<b>-10.018</b>	<b>-7.500</b>	<b>-3.745</b>

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

Het bestuur is door aansluiting een verbonden partij met het Samenwerkingsverband Berseba.

Voor het overige zijn er geen verbonden partijen.

## 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 2021 bedraagt € 149.000 (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

	<u>2021</u>		<u>2021</u>	
Naam	Dhr. Drs. A. Verweij		Dhr. J.A. van Hell	
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur		Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2021	30-4-2021	1-5-2021	31-12-2021
Functie	Lid Raad van Bestuur			
Aanvang en einde functievervulling	1-5-2021	31-12-2021		

### Bezoldiging

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

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

Individueel bezoldigingsmaximum	99.333
Overschrijding	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.

	<u>2020</u>	
Naam	Dhr. Drs. A. Verweij	
Functie	Vz Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2020	31-12-2020
Dienstbetrekking	JA	
Omvang dienstbetrekking in fte	1	

### Bezoldiging

Beloning inclusief onkosten	105.324
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>17.529</u>
Totaal bezoldiging	122.853

Individueel bezoldigingsmaximum	143.000
Overschrijding	n.v.t.
Onverschuldigde betaling	n.v.t.



**Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2021**

Naam	N.M. van Garderen	M.E. Baan-Meerman	J. Weeda	P.G. Willemsen	J.C. van der 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.

**Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2020**

Naam	N.M. van Garderen	M.E. Baan-Meerman	J. Weeda	P.G. Willemsen	J.C. van der 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	2.000	2.000	3.000	2.000	2.000
Individueel bezoldigingsmaximum	14.300	14.300	21.450	14.300	14.300
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 blijkende 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 het gebruik van deze regeling nihil is. Daarom is besloten geen voorziening te treffen.

## 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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Algemene Reserve	-106.743	-449.233
Bestemmingsreserve NPO	169.882	-
Bestemmingsreserve (privaat)	13.648	26.218
Bestemmingsfonds erfenis	-15.491	-31.301
<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>61.295</b>	<b>-454.316</b>

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de jaarcijfers 2021 of de interpretatie daarvan.

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen van de jaarrekening 2021

Raad van Bestuur

Dhr. J. A. van Hell

Goedkeuren van de jaarrekening 2021

Raad van Toezicht

Dhr. J.C. van der Net

Dhr. N.M. van Garderen

Dhr. 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