



# Jaarrekening

Stichting Fluenta 2021

# Algemeen

01-01-2021 t/m 31-12-2021

## Algemene informatie

### **Informatie over de rechtspersoon**

*Bevoegd gezag nummer*

41528

FLUENTA - Stichting voor Protestants-Christelijk  
Onderwijs in de regio Utrecht

*Statutaire naam*

Stichting

*Juridische vorm*

*KvK nummer*

30203875

*Webadres*

www.fluenta.nl

*Sector*

Primair onderwijs

*Vallend onder financiële verslaggeving gemeente*

Niet

### **Statutair adres**

*Straatnaam*

Meentwal

*Huisnummer*

15

*Huisnummer toevoeging*

*Postcode*

3432 GL

*Vestigingsplaats*

NIEUWEGEIN

### **Correspondentie adres**

*Straatnaam*

Meentwal

*Huisnummer*

15

*Huisnummer toevoeging*

*Postbusnummer*

*Postcode*

3432 GL

*Plaats*

NIEUWEGEIN

### **Informatie over de rapportage**

*Begindatum rapportageperiode*

*Einddatum rapportageperiode*

### **Contactpersoon voor deze rapportage**

*Naam*

A.W. van der Wal

*Aanhef*

de heer

*Functie*

controller

*Telefoonnummer*

030-6008811

*E-mailadres*

wimvanderwal@fluenta.nl

### **Contactgegevens administratiekantoor**

*Naam van het administratiekantoor*

*Administratienummer van het administratiekantoor*

*Straatnaam*

*Huisnummer*

*Huisnummer toevoeging*

*Postbusnummer*

*Postcode*

*Plaats*

*Naam contactpersoon*

*Aanhef*

*Telefoonnummer*

*E-mailadres*

### **Gegevens accountant**

*Naam van het accountantskantoor*

A12 Registeraccountants B.V.

*Naam van de accountant*

de heer M.P. Burger RA CIA

**Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie****BRIN-nummer****Naam school**

03JE	De Ark - Vianen
03UO	De Brug s.b.o. - Vianen
05QM	De Schakel - Leersum
06FO	De Rank - Vianen
07ZP	De Hoeksteen - Leersum
08JU	De Voorhof - Vianen
09PZ	Het Mozaïek - Houten
10YI	De Pijler - IJsselstein
11VN	Kon. Julianaschool - Nieuwegein
12FF	Kon. Beatrixschool - Nieuwegein
12OK	Pr. Margrietschool - Nieuwegein
13CT	Willem Alexanderschool - Nieuwegein
13IC	Mauritsschool - Nieuwegein
13VN	De Trompetvogel - Nieuwegein
21LO	Wereldwijs - Houten
23UF	De Brug - IJsselstein
26AM	De Fontein - Houten
27JU	De Zonnewijzer - Houten
31LJ	Het Avontuur - Hoef en Haag

# Balans

Bedragen: \*1

31-12-2021

31-12-2020

## Activa

### Vaste activa

Immateriële vaste activa

0

0

Materiële vaste activa

3.036.855

3.206.126

Financiële vaste activa

34.584

95.589

Vaste activa, totaal

**3.071.439**

**3.301.715**

### Vlottende activa

Vorraden

0

0

Vorderingen

1.743.482

1.613.143

Effecten

0

0

Liquide middelen

7.937.143

5.989.538

Vlottende activa, totaal

**9.680.625**

**7.602.681**

Activa, totaal

**12.752.064**

**10.904.396**

## Passiva

Eigen vermogen

7.033.706

5.924.515

Voorzieningen

2.834.996

2.343.662

Langlopende schulden

0

0

Kortlopende schulden

2.883.362

2.636.219

Passiva, totaal

**12.752.064**

**10.904.396**

Aanpassing balansgegevens per

1 januari boekjaar

Nee

Toelichting aanpassing

Niet van toepassing

balansgegevens per 1 januari

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

# Staat van baten en lasten

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Baten</b>			
<i>Rijksbijdragen</i>	30.578.570	27.000.843	27.620.064
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	89.073	61.223	107.015
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>	0	0	0
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	0	0	0
<i>Overige baten</i>	405.459	460.380	524.554
<b>Totaal baten</b>	<b>31.073.102</b>	<b>27.522.446</b>	<b>28.251.633</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Personeelslasten</i>	24.189.932	22.794.990	23.486.183
<i>Afschrijvingen</i>	788.639	880.305	810.883
<i>Huisvestingslasten</i>	2.438.531	2.291.200	2.479.447
<i>Overige lasten</i>	1.947.494	1.777.199	1.641.692
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	546.349	0	571.550
<b>Totaal lasten</b>	<b>29.910.945</b>	<b>27.743.694</b>	<b>28.989.755</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.162.157</b>	<b>-221.248</b>	<b>-738.122</b>
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>	0	0	0
<i>Financiële baten</i>	-137	500	5.039
<i>Financiële lasten</i>	42.799	10.200	18.512
<b>Resultaat</b>	<b>1.119.221</b>	<b>-230.948</b>	<b>-751.595</b>
<i>Belastingen</i>	0	0	0
<i>Resultaat deelnemingen</i>	-10.030	0	-8.382
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>1.109.191</b>	<b>-230.948</b>	<b>-759.977</b>
<i>Resultaat aandeel van derden</i>	0	0	0
<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.109.191</b>	<b>-230.948</b>	<b>-759.977</b>
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.109.191</b>	<b>-230.948</b>	<b>-759.977</b>
<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		
<i>Resultaatbestemming</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		

# Kasstroomoverzicht

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Kasstroomen uit operationele activiteiten</b>		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	<b>1.162.157</b>	<b>-738.122</b>
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	788.639	810.883
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	0	-195
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	491.334	-112.436
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat</i>	0	0
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal</i>	<b>1.279.973</b>	<b>698.252</b>
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>	0	0
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-130.339	-3.292
<i>Afname (toename) van effecten</i>	0	0
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	247.143	-4.268
<i>Veranderingen in werkkapitaal, totaal</i>	<b>116.804</b>	<b>-7.560</b>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<b>2.558.934</b>	<b>-47.430</b>
<i>Ontvangen interest</i>	-137	5.039
<i>Betaalde interest</i>	42.799	10.554
<i>Ontvangen dividenden</i>	0	0
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	0	-4.245
<i>Betaalde winstbelasting</i>	0	0
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<b>2.515.998</b>	<b>-57.190</b>
<b>Kasstroomen uit investeringsactiviteiten</b>		
<i>Investerings in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Desinvesteringen in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	619.369	1.109.654
<i>Desinvesteringen in materiële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>	0	0
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>	0	0
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>	-50.975	-49.651
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<b>-568.394</b>	<b>-1.060.003</b>
<b>Kasstroomen uit financieringsactiviteiten</b>		
<i>Toename langlopende schulden</i>	0	0
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	0	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	0	0
<i>Overige balansmutaties</i>	0	0
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	<b>1.947.604</b>	<b>-1.117.193</b>

# Grondslagen voor de financiële verslaggeving

## Algemene grondslagen

### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De jaarrekening over het kalenderjaar 2021 is opgesteld conform de regelgeving zoals opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs voor de sector primair onderwijs, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJO (RJ660) en het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9).

Het gebruikte format van de jaarrekening is het Jaarverslag in XBRL, aangeleverd en voorgeschreven door DUO zoals geplaatst op [www.xbrlonderwijsportaal.nl](http://www.xbrlonderwijsportaal.nl).

Voor de verantwoording richting de scholen en andere stakeholders wordt de jaarrekening uitgebreid met de jaarverslagen van alle scholen.

## Grondslagen balans

### Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen.

Nieuwe investeringen – gedaan na 1 augustus 2005 – worden opgenomen tegen de aanschafprijs inclusief btw. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven in gelijke percentages van de aanschafwaarden – lineaire afschrijvingsmethode - met als restwaarde € 0.

### *Deelnemingen*

Stichting Fluenta heeft een 100% deelneming in Fluenta Facilitair B.V. De deelneming wordt gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Het aandeel in het resultaat van de deelneming, bepaald volgens uniforme grondslagen, wordt bij deze grondslag in de waarde van de te consolideren deelneming begrepen onder aftrek van het toegekende dividend.

### *Overige vorderingen*

In 2020 is een waarborgsom gestort voor een huurtermijn van 3 maanden voor het kantoor van de stichting aan de Meentwal 15 te Nieuwegein.

De hoogte van de waarborgsom bedraagt € 20.010.

## Vlottende activa

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### *Vorderingen op OCW*

De vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) is ontstaan in verband met het afwijkende betaalritme voor de personele vergoedingscomponent.

Het betaalritme van het ministerie van OCW is als volgt:

januari	10,25% van de vergoeding over 2020-2021
februari t/m juli	9,20% van de vergoeding over 2020-2021
augustus t/m december	6,91% van de vergoeding over 2021-2022



Per einde kalenderjaar 2021 is een vordering opgenomen op het ministerie van OCW. Bij een gelijkmatige spreiding over de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 zou per maand 8,33% van de totale vergoeding overgemaakt moeten worden. Het totale percentage van de ontvangen vergoeding zou dan 41,67% zijn, terwijl er 34,55% van de totale vergoeding over 2021-2022 ontvangen is.

Door de invoering van de vereenvoudiging bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023 zal de vordering per ultimo 2022 niet meer opgenomen worden.

Het verschil van 7,12% is opgenomen als vordering op het ministerie van OCW, omdat de salariskosten wel gelijkmatig over het schooljaar verdeeld worden. In de periode januari tot en met juli neemt de vordering op het ministerie van OCW af omdat het vergoedingspercentage van het betaallitme boven het gemiddelde van 8,33% ligt. Per 31 juli van het schooljaar is de vordering op het ministerie van OCW nihil. Vanaf augustus ontstaat – bij een ongewijzigd betaallitme – weer een vordering op het ministerie van OCW wegens het volgende schooljaar.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

#### **Eigen vermogen**

Algemene reserve (publiek)

Per ultimo 2014 is een vermogensherschikking doorgevoerd door de totale algemene reserves bovenschools te registreren. Hiervoor is gekozen omdat alle risico's - zowel op personeel gebied als op materieel gebied - reeds bovenschools gedragen worden. Ook geeft dit de financiële ruimte om snel in te kunnen grijpen als er op een school een extra investering gevraagd wordt. Het solidariteitsprincipe speelt hierin een belangrijke rol.

#### *Bestemmingsreserve (publiek)*

Per 2021 is een bestemmingsreserve personeel gevormd. In deze bestemmingsreserve personeel zijn de middelen inzake het Nationaal Programma Onderwijs NPO opgenomen welke niet besteed zijn. Deze middelen zijn vanaf het schooljaar 2021-2022 ontvangen, en maar gedeeltelijk besteed. Tevens is hierin opgenomen het personele exploitatieresultaat na aftrek van het resultaat op de NPO-middelen.

#### *Bestemmingsreserve (privaat)*

In 2021 is het resultaat op de private gelden van de verschillende BRIN-nummers toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat) van het betreffende BRIN-nummer. De private gelden worden gevormd door de saldi van de bankrekeningen met private gelden zoals alle BRIN-nummers deze hebben. Deze bankrekeningen met private gelden zijn volledig opgenomen in de financiële administratie. De private gelden bestaan uit gelden met betrekking tot ouderbijdragen, eigen inkomsten en goede doelen. In 2021 is het resultaat op de private gelden € 84.211 negatief. Dit resultaat is onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat).

#### *Herwaarderingsreserve (publiek)*

Er is geen herwaarderingsreserve (publiek).



## **Voorzoningen**

### *Voorziening spaarverlof*

De voorziening spaarverlof is conform het vastgelegde in de CAO PO opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer de personeelsleden welke gespaard hebben voor verlof het verlof ook daadwerkelijk opnemen. Aan de voorziening wordt niet meer gedoteerd. De kosten van vervanging worden middels onttrekking ten laste van de voorziening gebracht, voor een normbedrag van € 35 per opgenomen klokuur.

Per ultimo 2021 is het saldo van de voorziening nihil.

### *Voorziening jubileum*

In 2018 is een jubileumvoorziening gevormd. Jaarlijks worden de feitelijke kosten van jubilea ten laste gebracht van de voorziening. Middels dotatie of vrijval wordt de voorziening - op basis van het personeelsbestand per 31-12 van ieder jaar - op het vereiste niveau gebracht. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening is het model van de PO-raad gebruikt.

De voorziening jubileum is gewaardeerd tegen de contante waarde.

### *Voorziening langdurig zieken*

In 2018 is een voorziening langdurig zieken gevormd. De voorziening is voor toekomstige salariskosten voor een maximale termijn van 2 jaar vanaf de 1e ziekte dag, indien niet verwacht wordt dat de medewerkers eerder hersteld zijn, en weer deel uit gaan maken van het arbeidsproces. Per ultimo 2021 betreft dit 8 medewerkers.

### *Voorziening onderhoud*

De voorziening onderhoud is gevormd om voor de komende jaren de onderhoudsuitgaven van de scholen die in juridisch eigendom zijn bij Stichting Fluenta te kunnen bekostigen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde. De dotatie is gebaseerd op het gemiddelde van de totaalbedragen welke de komende 10 kalenderjaren in de Meerjaren Onderhouds Planning (MOP) voor huisvesting zijn opgenomen.

## **Kortlopende schulden**

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

Deze worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs en toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten per 31-12-2021

- Verplichtingen:

*Huurcontract betreffende 3 schoolgebouwen te Nieuwegein*

Contractant: Gemeente Nieuwegein

Looptijd contract: onbepaalde tijd

Contractwaarde: € 71.000 per jaar

*Huurcontract betreffende kantoorruimte Meentwal 15 te Nieuwegein*

Contractant: Westerveld Properties IV B.V.

Looptijd contract: december 2027  
Contractwaarde: € 56.000 per jaar

*Huurcontract betreffende kopieerapparatuur voor de scholen*  
Contractant: Konica Minolta Business Solutions Nederland B.V.  
Looptijd contract: november 2022  
Contractwaarde: € 59.000 per jaar

*Contract betreffende personeels- en salarisadministratiesysteem / financieel systeem*  
Contractant: Mercedes  
Looptijd contract: december 2022  
Contractwaarde: € 49.000 per jaar

## **Grondslagen staat van baten en lasten**

### *Resultaatbepaling*

Bij het bepalen van het exploitatiesaldo zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.  
Er is een scheiding aangebracht tussen de resultaatbepaling op de publieke gelden en de resultaatbepaling op de private gelden.

### *Resultaatbepaling publieke gelden*

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten toegerekend worden aan de periode waarop deze betrekking hebben, kosten hoeven geen uitgaven te zijn en opbrengsten hoeven geen inkomsten te zijn. Dit is ook op de Rijksvergoedingen van toepassing; deze zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

### *Resultaatbepaling private gelden*

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing, met de restrictie dat er geen vorderingen op ouderbijdragen worden opgenomen omdat deze naar de letter van de wet vrijwillig zijn c.q. niet verplicht gesteld kunnen worden. In de praktijk betekent dit dat hiervoor het kasstelsel wordt gehanteerd. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin deze betaald of ontvangen zijn.

Stichting Fluenta verantwoordt - voor zover van toepassing - voor haar scholen de private geldstromen met betrekking tot ouderbijdragen, goede doelen en eigen inkomsten.

Voor de methodiek van het kasstelsel is gekozen omdat enerzijds het bevoegd gezag wel integraal verantwoordelijk is voor deze gelden, maar de gelden buiten het bevoegd gezag om ontvangen en uitgegeven worden.

## **Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## **Afschrijvingstermijnen en -percentages**

Categorie:

Afschrijvingstermijn

Afschrijvings

	in jaren	percentage
Gebouwen	40	2,50%
Kantoormeubilair en inventaris I	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris II	20	5,00%
Schoolmeubilair en inventaris	20	5,00%
Huishoudelijke apparatuur en inventaris	5	20,00%
Onderwijsapparatuur en inventaris	5	20,00%
ICT I	3	33,33%
ICT II	4	25,00%
ICT III	5	20,00%
Leermiddelen	8	12,50%

# Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa, toelichting 31-12-2021

**Bedragen: \*1**

	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Overige immateriële vaste activa	Totaal immateriële vaste activa
<b>Immateriële vaste activa, posten</b>			
<b>Begin van de periode 31-12-2020</b>			
Historische kostprijs aan het begin van de periode	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	0	0	0
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa, begin van de periode	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>			
Investeringen	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	0
Herwaarderingen	0	0	0
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stand aan het eind van de periode 31-12-2021</b>			
Historische kostprijs aan het einde van de periode	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	0	0	0
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Materiële vaste activa

Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2021 Bedragen: *1	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmid- delen in uitvoering en vooruit- betaald	Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
<b>Materiële vaste activa, posten</b>							
<b>Begin van de periode 31-12-2020</b>							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	220.374	0	4.531.556	1.143.369	0	0	5.895.299
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	12.825	0	2.024.837	651.511	0	0	2.689.173
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	207.549	0	2.506.719	491.858	0	0	3.206.126
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>							
Investeringen	23.716	0	487.798	107.854	0	0	619.368
Desinvesteringen	0	0	503.353	121.463	0	0	624.816
Afschrijvingen	29.179	0	632.338	127.122	0	0	788.639
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	503.353	121.463	0	0	624.816
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
Bijzonder waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	-5.463	0	-144.540	-19.268	0	0	-169.271
<b>Einde van de periode 31-12-2021</b>							
Historische kostprijs aan het einde van de periode	244.090	0	4.516.001	1.129.760	0	0	5.889.851
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	42.004	0	2.153.822	657.170	0	0	2.852.996
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	202.086	0	2.362.179	472.590	0	0	3.036.855

# Financiële vaste activa

Financiële vaste activa, toelichting 31-12-2021 Bedragen: *1	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op andere deelnemingen	Vorderingen op OCW en EZ	Vorderingen op gemeenten en GR's	Effecten	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
<b>Financiële vaste activa, posten</b>									
<b>Begin van de periode 31-12-2020</b>									
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	24.604	0	0	0	0	0	50.975	20.010	95.589
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>									
Investerings en verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	0	0	0	0	0	0	50.975	0	50.975
Waardeveranderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aandeel in resultaat deelnemingen	-10.030	0	0	0	0	0	0	0	-10.030
<b>Einde van de periode 31-12-2021</b>									
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	<b>14.574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.010</b>	<b>34.584</b>

Kortlopende effecten, verloopoverzicht 31-12-2021 Bedragen: *1	Aandelen	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	Overige effecten	Effecten
<b>Kortlopende effecten, posten</b>					
Financiële vaste activa, begin van de periode	0	0	0	50.975	50.975
Investerings en verstrekte leningen	0	0	0	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	0	0	0	50.975	50.975
Omzetten langlopend naar kortlopend	0	0	0	0	0
Waardeveranderingen	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa, einde van de periode	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Langlopende effecten, verloopoverzicht 31-12-2021 Bedragen: *1	Aandelen	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	Overige effecten	Effecten
<b>Langlopende effecten, posten</b>					
Financiële vaste activa, begin van de periode	0	0	0	0	0
Investerings en verstrekte leningen	0	0	0	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	0	0	0	0	0
Omzetten langlopend naar kortlopend	0	0	0	0	0
Waardeveranderingen	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa, einde van de periode	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting op de financiële vaste activa Beleid en uitvoering beleggen en belenen

Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van Stichting Fluenta. Voor de richtlijnen en het beleid wordt verwezen naar het treasury-statuut, dat jaarlijks wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Feitelijk is het beleid dat huidige beleggingen - zijnde obligaties - in intentie aangehouden worden tot de aflossingsdatum, teneinde de effectenportefeuille volledig af te bouwen.  
Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële- / beleggingsinstrumenten zoals derivaten en renteswaps.

## Soorten en omvang van beleggingen en beleningen / Looptijden van de beleggingen en beleningen

Overzicht per 31-12-2021	Omschrijving	Aantal	Volumekoers	Waarde	Geamortiseerde kostprijs	Vrijval
	Nihil	0	0,000%	0	0	0
	Totaal obligaties			0	0	0
<b>Overzicht per 31-12-2020</b>	0,917% Nederlandse Waterschapsbank 11/21	50.000	100,283%	50.141	50.975	2021
	Totaal obligaties			50.141	50.975	

De obligaties zijn tot aflossingsdatum aangehouden.  
De laatste obligaties zijn afgelost.  
Stichting Fluenta verwacht geen ontwikkelingen in de financieringsstructuur.

# Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Voorraden, toelichting</b>		
<i>Voorraden</i>	0	0
<b>Vorderingen, toelichting</b>		
<i>Debiteuren</i>	5.268	511
<i>OCW/EZ</i>	1.253.106	1.234.272
<i>Gemeenten en GR's</i>	13.027	29.339
<i>Groepsmaatschappijen</i>	0	0
<i>Overige verbonden maatschappijen</i>	0	0
<i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	426.402	221.504
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	0	0
<b>Subtotaal vorderingen</b>	<b>1.697.803</b>	<b>1.485.626</b>
<b>Overlopende activa, toelichting</b>		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	45.679	127.517
<i>Te ontvangen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende activa</i>	0	0
<b>Overlopende activa</b>	<b>45.679</b>	<b>127.517</b>
<b>Vorderingen, totaal</b>	<b>1.743.482</b>	<b>1.613.143</b>
<b>Effecten, toelichting</b>		
<i>Effecten</i>	0	0
<b>Liquide middelen, toelichting</b>		
<i>Kasmiddelen</i>	313	308
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	7.936.830	5.989.230
<i>Schatkistbankieren</i>	0	0
<b>Liquide middelen</b>	<b>7.937.143</b>	<b>5.989.538</b>
<b>Vlottende activa, totaal</b>	<b>9.680.625</b>	<b>7.602.681</b>



# Eigen vermogen

Eigen vermogen, toelichting 31-12-2021 Bedragen: *1	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Bestemmingsfonds publiek	Bestemmingsfonds privaat	Herwaarderingsreserve	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groepsvermogen	Aandeel van derden	Totaal eigen vermogen
<b>Eigen vermogen, posten</b>											
<b>Begin van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	4.893.588	0	1.215.644	0	0	112.382	0	0	6.221.614	0	6.221.614
<b>Verloop 01-01-2019 t/m 31-12-2019</b>											
Resultaat verslagperiode	545.651	0	29.609	0	0	-112.382	0	0	462.878	0	462.878
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	<b>5.439.239</b>	<b>0</b>	<b>1.245.253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.684.492</b>	<b>0</b>	<b>6.684.492</b>
<b>Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020</b>											
Resultaat verslagperiode	-778.348	0	18.371	0	0	0	0	0	-759.977	0	-759.977
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020	<b>4.660.891</b>	<b>0</b>	<b>1.263.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.924.515</b>	<b>0</b>	<b>5.924.515</b>
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>											
Resultaat verslagperiode	517.139	676.263	-84.211	0	0	0	0	0	1.109.191	0	1.109.191
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode</b>											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2021	<b>5.178.030</b>	<b>676.263</b>	<b>1.179.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.033.706</b>	<b>0</b>	<b>7.033.706</b>



# Voorzieningen

Voorzieningen, toelichting <b>Bedragen: *1</b>	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>					
<b>Begin van de periode 31-12-2020</b>					
Voorzieningen aan het begin van de periode	458.225	0	1.885.437	0	2.343.662
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>					
Dotaties	457.549	0	628.560	0	1.086.109
Onttrekkingen	277.287	0	317.489	0	594.776
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode 31-12-2021</b>					
Voorzieningen aan het einde van de periode	<b>638.487</b>	<b>0</b>	<b>2.196.508</b>	<b>0</b>	<b>2.834.995</b>
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	300.211	0	1.091.897	0	1.392.108
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	178.701	0	1.104.611	0	1.283.312
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	159.575	0	0	0	159.575

# Voorzieningen, specificatie

## Voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht <b>Bedragen: *1</b>	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening voor jubileum- uitkeringen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
<b>Voorzieningen, posten</b>					
<b>Begin van de periode 31-12-2020</b>					
Voorzieningen aan het begin van de periode	0	223.300	227.050	7.875	458.225
<b>Verloop 01-01-2021 t/m 31-12-2021</b>					
Dotaties	0	73.799	383.750	0	457.549
Onttrekkingen	0	42.362	227.050	7.875	277.287
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
<b>Einde van de periode 31-12-2021</b>					
Voorzieningen, einde van de periode	<b>0</b>	<b>254.737</b>	<b>383.750</b>	<b>0</b>	<b>638.487</b>
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	0	19.152	281.059	0	300.211
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	76.010	102.691	0	178.701
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	159.575	0	0	159.575



# Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
<b>Kortlopende schulden, toelichting</b>		
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	5.063	4.964
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</i>	0	0
<i>Schulden aan banken</i>	0	0
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	0	0
<i>Schulden aan FIN</i>	0	0
<i>Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	310.053	306.464
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>	167.766	41.092
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	880.502	935.431
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	325.104	288.034
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Kortlopende overige schulden</i>	0	0
<b>Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, subtotaal</b>	<b>1.688.488</b>	<b>1.575.985</b>
<b>Overlopende passiva, toelichting</b>		
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>	0	0
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	229.029	268.167
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	765.362	722.280
<i>Overige overlopende passiva</i>	181.423	66.074
<i>Te betalen interest</i>	19.060	3.713
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.194.874</b>	<b>1.060.234</b>
<b>Kortlopende schulden, totaal</b>	<b>2.883.362</b>	<b>2.636.219</b>

# Overheidsbijdragen

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Overheidsbijdragen, toelichting</b>			
<i><b>Rijksbijdragen, toelichting</b></i>			
<i><b>Rijksbijdragen OCW/EZ, toelichting</b></i>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	26.287.086	24.952.246	25.127.283
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	26.287.086	24.952.246	25.127.283
<i><b>Overige subsidies OCW/EZ, toelichting</b></i>			
<i>Overige subsidies OCW</i>	2.720.685	1.160.893	1.532.772
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>	2.720.685	1.160.893	1.532.772
<i><b>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting</b></i>			
<i>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</i>	1.004.350	865.704	926.683
<i>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</i>	1.004.350	865.704	926.683
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	0	0	0
<i>Overige rijksbijdragen</i>	566.449	22.000	33.326
<i>Rijksbijdragen</i>	<b>30.578.570</b>	<b>27.000.843</b>	<b>27.620.064</b>
<i><b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting</b></i>			
<i><b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting</b></i>			
<i>Provinciale bijdragen en subsidies</i>	0	0	0
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>	89.073	61.223	107.015
<i>Overige overheden</i>	0	0	0
<i>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	89.073	61.223	107.015
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	<b>89.073</b>	<b>61.223</b>	<b>107.015</b>



# Overige baten

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Overige baten, toelichting</b>			
<b>Wettelijke cursus- en les gelden, toelichting</b>			
Les gelden sector VO	0	0	0
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Baten in opdracht van derden, toelichting</b>			
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overige baten, toelichting</b>			
Verhuur	98.174	121.026	123.694
Detachering personeel	30.323	29.500	52.384
Schenking	0	0	0
Sponsoring	0	0	0
Ouderbijdragen	159.579	213.000	137.375
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0	0
Catering	0	0	0
Overige	117.383	96.854	211.101
Overige baten	<b>405.459</b>	<b>460.380</b>	<b>524.554</b>

# Lasten

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Lasten, toelichting</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</b>			
Lonen en salarissen	15.687.164	21.576.239	16.019.186
Sociale lasten	2.444.103	0	2.367.667
Premies Participatiefonds	499.792	0	639.505
Premies Vervangingsfonds	7.833	0	22.839
Pensioenlasten	3.818.541	0	3.460.622
<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>22.457.433</b>	<b>21.576.239</b>	<b>22.509.819</b>
<b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b>			
Dotaties personele voorzieningen	457.550	0	238.022
Lasten personeel niet in loondienst	170.289	90.600	214.277
Overige	1.394.395	1.128.151	1.042.273
<b>Overige personele lasten</b>	<b>2.022.234</b>	<b>1.218.751</b>	<b>1.494.572</b>
<b>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing -/-</b>			
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	289.735	0	518.208
<b>Uitkeringen die personeelslasten verminderen</b>	<b>289.735</b>	<b>0</b>	<b>518.208</b>
<b>Herrubricering -/-</b>			
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	0	0	0
<b>Personeelslasten</b>	<b>24.189.932</b>	<b>22.794.990</b>	<b>23.486.183</b>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting</b>			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	788.639	880.305	810.883
<b>Afschrijvingen</b>	<b>788.639</b>	<b>880.305</b>	<b>810.883</b>
<b>Huisvestingslasten, toelichting</b>			
Huurlasten	331.021	302.100	291.393
Verzekeringslasten	0	0	0
Onderhoudslasten	253.178	180.000	263.895
Lasten voor energie en water	305.652	307.000	316.451
Schoonmaakkosten	700.648	668.000	735.026
Belastingen en heffingen	62.526	67.550	66.828
Dotatie onderhoudsvoorziening	628.560	628.550	662.760
Overige	156.946	138.000	143.094
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>2.438.531</b>	<b>2.291.200</b>	<b>2.479.447</b>
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing</b>			
<b>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	0	0	0
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo	0	0	0
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	0	0	0
<b>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Doorbetaling op basis van 1 februari</b>			
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	0	0	0
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	0	0	0
<b>Doorbetaling op basis van 1 februari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	546.349	0	571.550
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>	<b>546.349</b>	<b>0</b>	<b>571.550</b>
Gerealiseerde herwaardering	0	0	0
<b>Overige lasten, toelichting</b>			
Administratie- en beheerslasten	286.074	240.350	247.285
Inventaris en apparatuur	452.552	359.914	403.867
Leer- en hulpmiddelen	758.347	747.385	657.761
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	450.521	429.550	332.779
<b>Overige lasten</b>	<b>1.947.494</b>	<b>1.777.199</b>	<b>1.641.692</b>
Gerealiseerde herwaardering	0	0	0
<b>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	16.866	16.200	16.063
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	0	0	0
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0	0	0
<b>Accountantshonoraria</b>	<b>16.866</b>	<b>16.200</b>	<b>16.063</b>

# Financiële en overige baten en lasten

	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2020 t/m 31-12-2020
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Financiële baten, uitsplitsing</b>			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	-137	500	5.039
Ontvangen dividenden	0	0	0
Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0	0
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>	0	0	0
Financiële baten	<b>-137</b>	<b>500</b>	<b>5.039</b>
<b>Financiële lasten, uitsplitsing</b>			
Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0	4.245
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	42.799	10.200	14.267
Financiële lasten	<b>42.799</b>	<b>10.200</b>	<b>18.512</b>
Belastingen	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen	-10.030	0	-8.382
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt	0	0	0

# Segmentatie

Segmentatie van de balans 31-12-2021	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
<b>Bedragen: *1</b>						
<b>Activa</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	0	0	0	3.036.855	0	3.036.855
Financiële vaste activa	0	0	0	34.584	0	34.584
Totaal van vaste activa	0	0	0	3.071.439	0	3.071.439
<b>Vlottende activa</b>						
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	0	0	0	1.743.482	0	1.743.482
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	0	0	0	7.937.143	0	7.937.143
Totaal van vlottende activa	0	0	0	9.680.625	0	9.680.625
Totaal van activa	0	0	0	12.752.064	0	12.752.064
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen	0	0	0	7.033.706	0	7.033.706
Voorzeningen	0	0	0	2.834.996	0	2.834.996
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	0	0	0	2.883.362	0	2.883.362
Totaal van passiva	0	0	0	12.752.064	0	12.752.064

# Segmentatie

Segmentatie 31-12-2021	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal	
<b>Bedragen: *1</b>							
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen		0	0	0	30.578.570	0	30.578.570
Overheidsbijdr. en -subsidies overige overh.		0	0	0	89.073	0	89.073
College-, cursus-, les- en examengelden		0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden		0	0	0	0	0	0
Overige baten		0	0	0	405.459	0	405.459
<b>Totaal baten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.073.102</b>	<b>0</b>	<b>31.073.102</b>
<b>Lasten</b>							
Personeelslasten		0	0	0	24.189.932	0	24.189.932
Afschrijvingen		0	0	0	788.639	0	788.639
Huisvestingslasten		0	0	0	2.438.531	0	2.438.531
Overige lasten		0	0	0	1.947.494	0	1.947.494
Doorbetalingen aan schoolbesturen		0	0	0	546.349	0	546.349
<b>Totaal lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.910.945</b>	<b>0</b>	<b>29.910.945</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.162.157</b>	<b>0</b>	<b>1.162.157</b>
Gerealiseerde herwaardering		0	0	0	0	0	0
Financiële baten		0	0	0	-137	0	-137
Financiële lasten		0	0	0	42.799	0	42.799
<b>Resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.119.221</b>	<b>0</b>	<b>1.119.221</b>
Belastingen		0	0	0	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen		0	0	0	-10.030	0	-10.030
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>
Resultaat aandeel van derden		0	0	0	0	0	0
<b>Nettoresultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>
Buitengewoon resultaat		0	0	0	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>	<b>0</b>	<b>1.109.191</b>

# Verbonden partijen

## Model E Verbonden Partijen

### Verbonden partij, meerderheidsdeelneming **Bedragen\*1**

01-01-2021 t/m 31-12-2021

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname percentage	Consolidatie
Fluenta Facilitair	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	Nieuwegein	Overige	13.526	-10.030	695.376	Ja	100%	Nee

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi	Vereniging	Nieuwegein
Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	Vereniging	Zeist

### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Geen specificaties		

# Verantwoording subsidies

## Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidie zonder verrekeningsclausule 01-01-2021 t/m 31-12-2021			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
06FO Studieverlof 20/21	1090739-1	22-9-2020	Ja
07ZP Studieverlof 20/21	1090703-1	22-9-2020	Ja
09PZ Studieverlof 20/21	1090400-1	22-9-2020	Ja
13CT Studieverlof 20/21	1091002-1	22-9-2020	Ja
23UF Studieverlof 20/21	1091170-1	22-9-2020	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 20/21 tijdvak 2	IOP2-41528-PO	16-10-2020	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 20/21 tijdvak 4	IOP4-41528-PO	9-6-2021	Ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 20/21 tijdvak 5	IOP5-41528-PO	12-7-2021	Ja
Doorstroomprogramma's po-vo	DPOVO20063	29-10-2020	Ja
11VN Zij-instroom 2021	032839994	5-1-2021	Nee
12FF Subsidieregeling Schoolkracht 21/22	SK20-12FF	22-5-2021	Nee
06FO Studieverlof 21/22	1165164-1	20-8-2021	Nee
11VN Studieverlof 21/22	1165465-1	20-8-2021	Nee
13CT Studieverlof 21/22	1165481-1	20-8-2021	Nee
21LO Studieverlof 21/22	1166034-1	20-8-2021	Nee
Regionale aanpak personeelstekort 2020	RAP20020	30-4-2020	Nee

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar <b>Bedragen: *1</b>									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Geen specificaties									
<b>Totaal</b>									

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar <b>Bedragen: *1</b>										
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Geen specificaties										
<b>Totaal</b>										



# WNT Algemeen

	01-01-2021 t/m
	31-12-2021
Bedragen: *1	Enkelvoudig Realisatie
<b>Complexiteitspunten</b>	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	6
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	3
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	2
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	11
<i>Bezoldigingsklasse</i>	D
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	163.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	0
<i>Toelichting op de WNT</i>	

# WNT Topfunctionarissen

## WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1													
01-01-2021 t/m 31-12-2021													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2021	31-12-2021	1,0000	119.158	0	21.937	141.095	163.000
---------------------------------	---------	------	----	------	--------------------------------	----------	------------	--------	---------	---	--------	---------	---------

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1													
Vergelijkende cijfers 01-01-2020 t/m 31-12-2020													

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2020	31-12-2020	1,0000	112.680	0	20.204	132.884	157.000
---------------------------------	---------	------	----	------	--------------------------------	----------	------------	--------	---------	---	--------	---------	---------

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1													
01-01-2021 t/m 31-12-2021													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.J.		Krijgsheld	Voorzitter	1-1-2021	31-12-2021	4.253	0	0	4.253	24.450	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.F.		Jansen	Lid	1-1-2021	31-7-2021	2.126	0	0	2.126	9.467	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.		Kneyber	Lid	1-1-2021	31-7-2021	2.126	0	0	2.126	9.467	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2021	31-12-2021	3.544	0	0	3.544	16.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-8-2021	31-12-2021	2.126	0	0	2.126	6.833	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	14-12-2021	31-12-2021	708	0	0	708	804	Niet van toepassing

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1													
Vergelijkende cijfers 01-01-2020 t/m 31-12-2020													

Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.J.		Krijgsheld	Voorzitter	1-1-2020	31-12-2020	4.200	0	0	4.200	23.550	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2020	31-12-2020	3.500	0	0	3.500	15.700	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.F.		Jansen	Lid	1-1-2020	31-12-2020	3.500	0	0	3.500	15.700	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.		Kneyber	Lid	1-1-2020	31-12-2020	3.500	0	0	3.500	15.700	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2020	31-12-2020	3.500	0	0	3.500	15.700	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	20-4-2020	31-12-2020	2.800	0	0	2.800	10.982	Niet van toepassing

# Werkdrukmiddelen

## Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

### Afstemming besteding werkdrukmiddelen

<i>Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding</i>	Ja
<i>Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding</i>	Ja

### Besteding werkdrukmiddelen

01-01-2021 t/m

EUR Bedragen: x 1

31-12-2021

<i>Personeel</i>	1.132.148
<i>Materieel</i>	0
<i>Professionalisering</i>	11.436
<i>Overig</i>	0

### Toelichting besteding werkdrukmiddelen

#### *Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen*

Voor het bepalen van de besteding van de werkdrukmiddelen is gebruik gemaakt van de door de PO-raad ontwikkelde modellen 'Bestedingsplan extra middelen aanpak werkdruk 2020/2021' en '2021/2022'. Alle schoolteams hebben het gesprek gevoerd hoe de middelen het best ingezet konden worden op basis van de individuele behoefte van de school. Nadat dit inzichtelijk gemaakt en uitgewerkt is, is dit voorgelegd aan de MR ter goedkeuring. Alle bestedingsplannen zijn geaccordeerd door de PMR van de scholen. Op basis van de geaccordeerde bestedingsplannen zijn personele verplichtingen aangegaan. De feitelijke besteding van de werkdrukmiddelen is voor 99% formatief / personeel.

De formatieve inzet bestaat met name uit:

Vakleerkrachten bewegingsonderwijs

Extra leerkrachtformatie om kleinere groepen te formeren

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om de administratie bij te werken

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om toetsen af te nemen

Inzet van onderwijsassistenten voor ondersteuning in groepen

Collegiale consultatie

Ruimte voor specialismen:

- Taalcoördinator
- Rekencoördinator
- Bouwcoördinator

# CP Kengetallen

## Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2020 Realisatie	2021 Realisatie	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers	4.445	4.433	4.413	4.398	4.414	4.374
<b>Personele bezetting</b>						
Bestuur / management (fte)	26,40	26,80	27,00	27,00	27,00	27,00
Personeel primair proces (fte)	225,20	229,60	232,00	230,00	230,00	230,00
Ondersteunend personeel (fte)	43,90	44,90	45,00	43,00	43,00	43,00
<b>Totale personele bezetting (fte)</b>	<b>295,50</b>	<b>301,30</b>	<b>304,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>

Kengetallen	2020 Realisatie	2021 Realisatie	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,04	14,71	14,52	14,66	14,71	14,58
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,74	19,31	19,02	19,12	19,19	19,02

Toelichtingen	Realisatie	Realisatie
Telmoment aantal leerlingen, studenten en deelnemers	31-10-2020	31-10-2021
Telmoment personele bezetting	31-12-2020	31-12-2021
Is er sprake van majeure investeringen?	Nee	
Is er sprake van volledige doordecentralisatie van de huisvesting?	Nee	
Toelichting op kengetallen	<p>Ontwikkeling personele bezetting in fte.</p> <p>Bestuur / management: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel.</p> <p>Personeel primair proces: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel ten opzichte van de situatie per ultimo 2021. Er wordt een gedeelte van de toegekende werkdruggelden ingezet in extra formatie voor het primaire proces.</p> <p>Ondersteunend personeel: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel ten opzichte van de situatie per ultimo 2021. Ten opzichte van 2020 is er in 2021 meer fte ingezet voor extra ondersteunende formatie vanuit de toegekende werkdruggelden en NPO-gelden.</p> <p>Het gemiddeld aantal fte over kalenderjaar 2021 is 301,3. Dit is een toename van 5,8 fte ten opzichte van het kalenderjaar 2020.</p>	

# CP Balans

## Continuïteit, balans

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2024
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
<b>Activa</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	3.206.126	3.036.855	3.187.800	3.012.800	2.947.800	2.801.800
Financiële vaste activa	95.589	34.584	45.000	45.000	45.000	45.000
<b>Vaste activa, totaal</b>	<b>3.301.715</b>	<b>3.071.439</b>	<b>3.232.800</b>	<b>3.057.800</b>	<b>2.992.800</b>	<b>2.846.800</b>
<b>Vlottende activa</b>						
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.613.143	1.743.482	0	0	0	0
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	5.989.538	7.937.143	7.266.300	7.834.500	7.269.400	7.559.900
<b>Vlottende activa, totaal</b>	<b>7.602.681</b>	<b>9.680.625</b>	<b>7.266.300</b>	<b>7.834.500</b>	<b>7.269.400</b>	<b>7.559.900</b>
<b>Totaal van activa</b>	<b>10.904.396</b>	<b>12.752.064</b>	<b>10.499.100</b>	<b>10.892.300</b>	<b>10.262.200</b>	<b>10.406.700</b>
<b>Passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
Eigen vermogen, algemene reserve	4.660.891	5.178.030	4.580.900	4.904.100	4.654.000	4.828.500
Bestemmingsreserve publiek	0	676.263	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	1.263.624	1.179.413	1.165.000	1.150.000	1.135.000	1.120.000
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0	0	0
Herwaarderingsreserves	0	0	0	0	0	0
Andere wettelijke reserves	0	0	0	0	0	0
Statutaire reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal van eigen vermogen</b>	<b>5.924.515</b>	<b>7.033.706</b>	<b>5.745.900</b>	<b>6.054.100</b>	<b>5.789.000</b>	<b>5.948.500</b>
Voorzieningen	2.343.662	2.834.996	2.453.200	2.588.200	2.273.200	2.258.200
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	2.636.219	2.883.362	2.300.000	2.250.000	2.200.000	2.200.000
<b>Totaal van passiva</b>	<b>10.904.396</b>	<b>12.752.064</b>	<b>10.499.100</b>	<b>10.892.300</b>	<b>10.262.200</b>	<b>10.406.700</b>

## Toelichtingen

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

# CP Baten en lasten

## Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2025 t/m 31-12-2025
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	4.445	4.433	4.413	4.398	4.414	4.374
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen regulier	27.620.064	28.407.466	26.775.073	27.600.059	27.344.893	27.288.760
Rijksbijdragen incidenteel	0	2.171.104	3.181.247	2.262.133	150.000	150.000
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	107.015	89.073	44.762	30.550	16.050	5.800
College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	524.554	405.459	425.083	378.200	370.200	367.200
<b>Totaal baten</b>	<b>28.251.633</b>	<b>31.073.102</b>	<b>30.426.165</b>	<b>30.270.942</b>	<b>27.881.143</b>	<b>27.811.760</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	23.486.183	24.189.932	25.997.626	24.792.896	23.091.853	22.642.798
Afschrijvingen	810.883	788.639	845.221	800.623	731.110	674.359
Huisvestingslasten	2.479.447	2.438.531	2.433.600	2.324.100	2.324.850	2.335.855
Overige lasten	1.641.692	1.947.494	1.898.514	1.872.060	1.826.428	1.828.206
Doorbetalingen aan schoolbesturen	571.550	546.349	515.000	150.000	150.000	150.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>28.989.755</b>	<b>29.910.945</b>	<b>31.689.961</b>	<b>29.939.679</b>	<b>28.124.241</b>	<b>27.631.218</b>
<b>Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-738.122</b>	<b>1.162.157</b>	<b>-1.263.796</b>	<b>331.263</b>	<b>-243.098</b>	<b>180.542</b>
<i>Financiële baten</i>	5.039	-137	0	0	0	0
<i>Financiële lasten</i>	18.512	42.799	24.000	23.000	22.000	21.000
<b>Resultaat</b>	<b>-13.473</b>	<b>-42.936</b>	<b>-24.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-21.000</b>
Belastingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit deelnemingen	-8.382	-10.030	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-8.382</b>	<b>-10.030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-759.977</b>	<b>1.109.191</b>	<b>-1.287.796</b>	<b>308.263</b>	<b>-265.098</b>	<b>159.542</b>

## Toelichtingen

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

# Financiële kengetallen

## Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2020 Enkelvoudig Realisatie	2021 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Prognose	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose
<i>Huisvestingsratio</i>	8,58%	8,16%	7,70%	7,79%	8,29%	8,48%
<i>Liquiditeit</i>	2,88	3,36	3,16	3,48	3,30	3,44
<i>Rentabiliteit</i>	-2,66%	3,60%	-4,23%	1,02%	-0,95%	0,57%
<i>Solvabiliteit I</i>	0,54	0,55	0,55	0,56	0,56	0,57
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,76	0,77	0,78	0,79	0,78	0,78
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	9,84%	13,07%	8,54%	10,18%	10,33%	11,47%