



Postbus 957
3800 AZ AMERSFOORT

JAARVERSLAG 2022/2023

Versie 1.0
25 oktober 2023

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2022/2023

JAARVERSLAG 2022/2023

| 0. | INHOUDSOPGAVE | Paginanummer |
|------------------|---|---------------------|
| <u>1.</u> | <u>Bestuur- en directieverslag</u> | 3 |
| 1.1 | Algemene informatie over de organisatie | 3 |
| 1.2 | Informatie over de activiteiten en de financiële positie | 4 |
| 1.3 | Resultaat verslagjaar | 8 |
| 1.4 | Informatie met betrekking tot de directie en het bestuur | 9 |
| 1.5 | Begroting 2023/2024 | 14 |
| <u>2.</u> | <u>Jaarrekening 2022/2023</u> | 16 |
| 2.1 | Balans per 30 juni | 16 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten | 18 |
| 2.3 | Bestemming saldo van baten en lasten | 19 |
| 2.4 | Overzicht lastenverdeling | 20 |
| 2.5 | Kasstroomoverzicht | 22 |
| 2.6 | Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat | 23 |
| 2.7 | Toelichting op de balans per 30 juni | 26 |
| 2.8 | Toelichting op de baten | 33 |
| 2.9 | Toelichting op de lasten | 36 |
| <u>3.</u> | <u>Verklaring onafhankelijke accountant over de controle van de jaarrekening</u> | 42 |

1 BESTUUR- EN DIRECTIEVERSLAG

1.1 Algemene informatie over de organisatie

Voor u ligt het jaarverslag 2022/2023 van Stichting Evangelische Hogeschool.

DOELSTELLING

De doelstelling en grondslag van Stichting Evangelische Hogeschool is als volgt in de statuten beschreven:

“Het doel van de stichting is de bevordering van tertiair onderwijs en wetenschappelijk onderzoek, onderworpen aan de Heilige Schrift, tot eer van God. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door de oprichting en instandhouding van een Evangelische Hogeschool en andere instellingen van tertiair christelijk onderwijs en door het ondernemen, coördineren en bevorderen van alle activiteiten die tot verwezenlijking van het doel van de stichting kunnen bijdragen.”

SAMENSTELLING BESTUUR EN DIRECTIE

Voor de samenstelling van het bestuur en directie verwijzen wij u naar paragraaf 1.4 van het bestuursverslag.

Adres:

Stichting Evangelische Hogeschool
Drentsestraat 1
3812 EH Amersfoort

Telefoon 033-4604000
email: info@eh.nl
website: www.eh.nl

KAMER VAN KOOPHANDEL

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Gooi- en Eemland te Amersfoort onder nummer 41192079. Het RSIN nummer is 00414663.

BELASTINGEN

Stichting Evangelische Hogeschool is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), zoals bedoeld in artikel 5b Algemene Wet inzake Rijksbelastingen. Op 20 september 2007 is door de Belastingdienst een beschikking ANBI afgegeven die geldt vanaf 1 januari 2008. Hierdoor is een gift voor de gever aftrekbaar voor de inkomstenbelasting. Tevens zijn over ontvangen giften of nalatenschappen door de stichting geen schenking- of successierechten verschuldigd.

VPB en BTW

Gegeven haar activiteiten wordt de stichting in beginsel niet als ondernemer aangemerkt voor de vennootschapsbelasting. De stichting is wel BTW-plichtig.

RICHTLIJN FONDSENWERVENDE ORGANISATIES

Het jaarverslag 2022/2023 is ingericht volgens de aangepaste Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 ‘Fondsenwervende Organisaties’ (RJ-Uiting 2016-13: ‘Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties’). Doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor de fondsen bijeengebracht zijn.

1.2 Informatie over de activiteiten en de financiële positie

In de activiteiten van de Stichting Evangelische Hogeschool zijn een viertal aandachtsgebieden te onderscheiden, te weten: het Basisjaar, het Traject De M-Route en Cursussen voor volwassenen. Het Basisjaar en het Traject zijn de twee belangrijkste pijlers van de Evangelische Hogeschool.

BASISJAAR

Het Basisjaar is een jaar waarin de student gestimuleerd wordt om vanuit een persoonlijke relatie met God zelfstandig, positief kritisch en weerbaar te functioneren in de vervolgstudie, het studentenleven, de maatschappij en de kerk. Dit doen we door middel van colleges voor persoonlijke- en intellectuele ontwikkeling en geloofstoerusting, door het vormen van een visie op cultuur en maatschappij en door het aanleren en stimuleren van een effectieve studiehouding en een gezonde insteek voor hun studiekeuze.

TRAJECT

Waar het Basisjaar vooral gezien moet worden als een voorbereidingsjaar op een vervolgstudie, zoomt het Traject in op die studenten die deze eerste ervaring al achter de rug hebben, en die door verschillende oorzaken zijn vastgelopen of anderszins op een kruispunt van hun leven staan. Het Traject probeert die studenten in een half jaar tijd weer zover te krijgen dat ze, gefundeerd en gemotiveerd, een weloverwogen vervolgstap kunnen maken.

M-Route

In de oorspronkelijke plannen was de M-Route bedoeld voor werkende jongeren met een MBO-diploma op niveau 2 of 3. Het programma zou bestaan uit 2 dagen onderwijs in de week, 5 maanden lang. Uit de pilot van 2021 blijkt (her)ontwikkeling van het onderwijsprogramma nodig richting een opleiding van 10 hele dagen om te passen op de werksituatie waarin veel van de jongeren uit deze doelgroep zich bevinden en om meer (praktische) lesinhoud toe te voegen. Dat levert directe herkenning op voor de werkterreinen waarop deze jongeren opereren. Overigens geeft de pilot ook aanleiding om tot de doelgroep behalve MBO2 en MBO3 ook MBO4-studenten te rekenen die willen blijven werken, waardoor het EH-Basisjaar voor hen geen optie is. Nadat in eerdere jaren is gebleken dat de M-route op weinig inschrijvingen kon rekenen, is in het boekjaar nog extra energie gestoken om het programma van de M-route zo in te richten dat het aantrekkelijk zou zijn voor de doelgroep. Daartoe is ook overleg geweest met de doelgroep en met bedrijven die werknemers in de doelgroep hebben. In de praktijk blijkt onze vorm van onderwijs lastig in te passen voor deze doelgroep. Dat resulteerde opnieuw in zeer weinig inschrijvingen. De schoolleiding heeft daarom moeten besluiten de M-route stop te zetten. Het desbetreffende bestemmingsfonds wordt derhalve opgeheven.

CURSUS PERSOONLIJKE ONTWIKKELING

De EH biedt een tiendaagse cursus Persoonlijke Ontwikkeling aan, om volwassenen te helpen zich te ontplooiën en te ontwikkelen op de manier die het beste bij hen past. Er worden vooral colleges gegeven op het gebied van persoonlijk functioneren en op het gebied van het eigen geloofsleven. Het overgrote deel van de kosten voor deze cursus wordt doorberekend aan de cursisten. Alleen een aantal vaste kosten wordt gefinancierd uit de reguliere donaties van particulieren en bedrijven en van organisaties zonder winstoogmerk.

1.2.1 Algemeen

In het onderwijs gaan wij uit van het normatieve gezag van de Bijbel als het betrouwbare en geïnspireerde Woord van God, dat richting geeft aan ons denken en handelen.

De Bijbel spreekt met gezag over oorsprong, doel en zin van mens en wereld. Dit uitgangspunt raakt zozeer de bestaansvragen en vormt zozeer de levensovertuiging van medewerkers van de EH, dat het bepalend is voor de koers en inhoud van onze onderwijsprogramma's.

Vanaf haar oprichting is de Evangelische Hogeschool een samenwerkingsverband tussen reformatorische en evangelische christenen. Zo ongeveer de volle breedte van kerkelijk Nederland is op de EH vertegenwoordigd.

MISSIE

De missie van de EH is christenen en met name jongeren met een VWO-, HAVO- of MBO-diploma een zodanige toerusting te geven dat zij vanuit een persoonlijke, levende relatie met God in staat zijn zelfstandig en positief-kritisch als christen te functioneren in studie, studentenleven, maatschappij en kerk; dat zij op bijbelgetrouwe wijze hun houding en handelen kunnen bepalen binnen hun (wetenschappelijk) vakgebied en daarin hun verantwoordelijkheid kunnen nemen, en hun geloof en overtuigingen op een betrokken manier kunnen delen met hun omgeving.

Het gaat in ons onderwijs om toerusting en vorming op bijbels fundament tot (maatschappelijk) weerbare, open en bewogen (jonge) mensen, die zicht hebben op (actuele) ontwikkelingen en denkwijzen in samenleving en wetenschap en die daar Bijbelse denkkaders naast kunnen plaatsen. Niet reactief, maar proactief. Wij denken dat deze wereld (jonge) mensen nodig heeft die het koninkrijk van God gestalte willen geven op de plaats waar zij gesteld zijn om de opdracht die Jezus ons Zelf gegeven heeft heel serieus te nemen: licht verspreiden in deze wereld en het zout der aarde zijn. We zijn niet tegen de wereld, maar vóór Jezus en Zijn koninkrijk. Het leven met en voor Hem willen we vieren en uitdragen en onze studenten daarvoor toerusten.

Op de EH vinden we het een voorrecht om met jongeren te mogen werken. Deze tijd biedt meer dan ooit kansen om op een open manier met jongeren het gesprek aan te gaan. Zij staan open voor de verbindingen met volwassenen en hebben behoefte aan identificatiefiguren die hen mee kunnen nemen de volwassenheid in. Juist in een wereld die er niet gemakkelijker op wordt, verloopt het proces van volwassen worden namelijk niet vanzelfsprekend. Er is veel te doen over kinderen en jongeren en de cultuur waarin zij leven en welke uitwerking dat heeft op hun ontwikkeling. Daar is en wordt vrij veel onderzoek naar gedaan en over gepubliceerd. Daaruit blijkt dat jongeren steeds meer moeite hebben met zelfontplooiing in een geïndividualiseerde wereld die is doorgeschooten in vrijblijvendheid die zij niet als bevrijdend maar als benauwend ervaren. Wij zien dat beeld in onze onderwijsomgeving met regelmaat bevestigd.

1.2.2 Visie van de EH op onderwijs

Op de EH onderkennen we het belang van kennisoverdracht, maar we geloven dat onderwijs zoveel meer inhoudt dan dat. In onderwijs gaat het ook om waarden als: geborgenheid, perspectief, verlangen, zelfstandig kunnen denken, geloof, vertrouwen. Architect zijn van hun eigen leven is voor jongeren een onmogelijke opgave en als dat ook nog moet plaatsvinden in een maatschappij van verregaand individualisme en zelfbeschikking, maakt dat angstig en onzeker.

Wij gaan ervan uit dat waarheid een gegeven is en dat onderwijs bedoeld is om jongeren uit te nodigen die te ontdekken. Onderwijs moet niet steeds meer een technische omgeving worden waar

levenswijsheid versmald wordt tot informatie.

De docent als drager van de identiteit van de school, als identificatiefiguur en rolmodel is essentieel in ons onderwijs. Als een docent geen autoriteit meer is, geen hoeder van wijsheid maar wordt tot een begeleider die jongeren de ruimte geeft om hun eigen leerweg te kiezen, voldoen we niet aan onze pedagogische opdracht.

We moeten jongeren niet dwingen volgens de eisen van een systeem, maar uitnodigen tot nieuwe mogelijkheden, hen meenemen naar nieuwe vergezichten, hen uitnodigen tot persoonlijke groei. Leren gaat niet alleen om de vraag wat je allemaal kunt, maar ook om de ontdekking van wie je bent.

Wij vinden het belangrijk om in ons onderwijs aandacht te besteden aan brede vorming, identiteitsontwikkeling en duiding van de werkelijkheid. De economie en de samenleving denken op korte termijn (opbrengstgericht), terwijl vorming veel tijd nodig heeft omdat het om de ontwikkeling van karakters gaat, om mensvorming. Vorming laat zich niet leiden door concurrentie, prestatiegerichtheid, resultaatgerichtheid en werkdruk. Juist omdat vorming niet onder druk mag komen te staan is het nodig een goede pedagogische relatie te onderhouden met studenten. Daarom voelen wij ons thuis bij Martin Buber die het wezenlijke ziet in de ontmoeting, in de Ik-Gij verhouding, in het dialogische principe. Kern is niet dat een mens (de volwassene) een mens (de jongere) leidt, of vormt, of stimuleert, of zich laat ontwikkelen, maar dat een mens een mens tegen komt. Ontmoetingsrelaties zijn wederkerig. Dat lukt alleen in een context van aandacht, vertrouwen, veiligheid met het oog op perspectief dat geboden wordt. De docent is niet de machtsmens die traditionele waarden doorgeeft of opdringt, maar iemand die met gezag de student meeneemt en op die manier inleidt in betekenissen. We merken dat juist in deze tijd jongeren hier heel erg ontvankelijk voor zijn en er ook echt behoefte aan hebben.

De EH wil een plaats zijn waar mensen met het hart kijken en waar ruimte is voor ontmoeting, gemeenschap. Geen prestatie zonder relatie. Wij staan een pedagogiek van het hart voor, waarin het gaat om een verbindende manier van omgaan tussen volwassenen en studenten. Een pedagogiek die studenten wil waarderen en stimuleren vanuit hun eigenheid. Deze pedagogiek richt zich op de gehele mens, op zijn gehele ontwikkeling. We willen de beperkende opvatting van leren waarin alleen kennis wordt overgedragen, overstijgen. Naast de aandacht voor de cognitieve vorming leggen we daarom ook de nadruk op geestelijke, persoonlijke, sociale en praktische vorming. Het is de bedoeling dat de hele persoon wordt aangesproken en uitgenodigd.

De pedagogiek van de aandacht is ontwikkeld op basis van het motto 'ora et labora', bid en werk. Het is de afwisseling van rust en activiteit, van afzondering en deelnemen aan de gemeenschap, van stilte en gesprek, van rust en beweging. De verschillende elementen van hoofd, hart en handen krijgen allemaal een plaats en moeten met elkaar in evenwicht zijn.

Het concept grijpt ook terug op het beeld van het lichaam van Christus. Dat beeld laat zien dat een gemeenschap uit verschillende mensen bestaat die er allemaal op een unieke manier deel van uitmaken en er een eigen kleur aan geven. Maar die ook geen van allen gemist kunnen worden. De verschillende delen en functies hebben elkaar ook nodig.

1.2.3 Studiekeuze

Een essentieel onderdeel van het EH-curriculum is dat wij studenten voorbereiden op een goede en doordachte studiekeuze. Dat doen we door een praktische voorbereiding op een studie in het hoger onderwijs maar ook door een specialistische en inhoudelijke begeleiding te geven om tot een goede studiekeuze te komen. Het is belangrijk om goed voorbereid aan een studie te beginnen. Het oplopen van studievertraging kost in de meeste gevallen meer dan het volgen van een tussenjaar zoals de EH biedt. Voor jongeren die meemaken dat hun studiekeuze niet de juiste voor hen was, biedt het EH Traject een tweede kans op een goede voorbereiding.

1.2.4 Aantal studenten

Het Basisjaar 2022/2023 is voltooid door 131 studenten. Dat is meer dan de 109 van een jaar eerder. Het Traject 2023 is door 60 studenten afgerond. Dat ligt in dezelfde lijn als voorgaand jaar. De cursus Persoonlijke Ontwikkeling is in 2022 afgerond door 25 deelnemers.

1.2.5 Gedragscodes

De Stichting Evangelische Hogeschool volgt de gedragscode, opgesteld door de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen (VFI).

Verder heeft de EH het keurmerk 'erkend goed doel' van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF). De erkenning laat zien dat de doelen die we als EH hebben ook daadwerkelijk worden gerealiseerd, dat de interne organisatie aan de eisen voor erkenning voldoet en dat we transparant zijn in de wijze waarop de donateurs gelden worden besteed.

In mei/juni 2021 heeft hertoetsing plaats gevonden en daarvan is het certificaat van verlenging ontvangen. Daarbij is geconstateerd dat de EH weliswaar een integriteitsbeleid heeft, maar dat dit alleen intern wordt vormgegeven. De afspraak om dit ook publiek te maken heeft erin geresulteerd dat 'Integriteit' op de website van de EH is opgenomen onder het menu item 'Over ons' (<https://www.eh.nl/over-ons/integriteit>). De regeling beoogt voor zowel medewerkers als studenten en ook derden van buitenaf de mogelijkheid te bieden tot het doen van een klacht over (vermeende) schending van de integriteit van de melder en/of van derden, die in relatie staan tot de EH als schoolgemeenschap.

De EH is tevens lid van Goede Doelen Nederland.

1.3 Resultaat verslagjaar

| | 2022/2023 | | 2021/2022 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| <u>Baten</u> | | | | |
| Baten van particulieren | 804.245 | 47,8 | 702.436 | 46,5 |
| Baten van bedrijven | 166.775 | 9,9 | 184.767 | 12,2 |
| Baten van organisaties zonder winstoogmerk | 242.263 | 14,4 | 200.845 | 13,3 |
| Som van de geworven baten | 1.213.283 | 72,1 | 1.125.574 | 72,0 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | 444.147 | 26,4 | 408.740 | 27,0 |
| Operationele en overige Baten | 24.183 | 1,4 | 23.540 | 1,6 |
| Subsidies van de overheid | 938 | 0,1 | -8.966 | -0,6 |
| Som van de baten | 1.682.551 | 100,0 | 1.511.362 | 100,0 |
| <u>Lasten</u> | | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | | |
| Onderwijs | 1.228.228 | 71,1 | 1.145.347 | 68,2 |
| Voorlichting | 222.019 | 12,9 | 215.148 | 12,8 |
| | 1.450.247 | 84,0 | 1.360.495 | 81,0 |
| Wervingskosten | | | | |
| Kosten fondsenwerving | 182.415 | 10,6 | 180.898 | 10,8 |
| Kosten beheer en administratie | | | | |
| Kosten beheer en administratie | 93.401 | 5,4 | 137.285 | 8,2 |
| Som van de lasten | 1.726.063 | 100,0 | 1.678.678 | 100,0 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | -43.512 | -2,5 | -167.316 | -9,9 |
| Financiële baten en lasten | -2.431 | -0,2 | -2.914 | -0,2 |
| Saldo van baten en lasten | -45.943 | -2,7 | -170.230 | -10,1 |

1.4 Informatie met betrekking tot de directie en het bestuur

1.4.1 Verantwoordingsverklaring

Binnen de Evangelische Hogeschool is er sprake van een heldere scheiding van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De Evangelische Hogeschool is een professionele organisatie waarbij ongeveer 50 medewerkers (betaald of als vrijwilliger) betrokken zijn. Deze medewerkers en vrijwilligers worden aangestuurd door de schoolleiding. De schoolleiding bestaat uit de directeur en de manager algemene zaken. De dagelijkse leiding is in handen van de directeur. De manager algemene zaken geeft leiding aan het onderwijsondersteunend personeel. Het bestuur stelt formeel het beleid vast, houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen en houdt toezicht op de wijze waarop de schoolleiding aan het haar gegeven mandaat uitvoering geeft. De mandatering van de schoolleiding door het bestuur is vastgelegd in de statuten en het managementstatuut van de Evangelische Hogeschool.

1.4.2 Het bestuur

Het bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter of ten minste twee leden dat nodig achten. In boekjaar 2022/2023 is er 6 maal een vergadering geweest. Aan alle vergaderingen is deelgenomen door de directeur, aan 4 vergaderingen heeft ook de manager algemene zaken deelgenomen. Het bestuur bestaat uit ten minste 5 leden. Voor het schooljaar 2022/2023 waren dat:

- Dr. Ir. C.M. Visser, voorzitter wonende te Utrecht, in functie vanaf 7 maart 2016;
- M. van der Linden AA, penningmeester, wonende te Hasselt, in functie vanaf 1 maart 2012;
- Mw. J. van Willigen - van Beijnum MSc, wonende te Apeldoorn, in functie vanaf 19 september 2016
- Ir. W.J. van Galen, wonende te Schoonrewoerd, in functie vanaf 24 september 2018 tot 31 december 2022
- Mw. Dr. H. Oolbekkink - Marchand, wonende te Heilig Landstichting, in functie vanaf 24 september 2018

NEVENACTIVITEITEN BESTUURSLEDEN

Dr. Ir. C.M Visser, directeur Kerkpunt (GKV en NGK), bestuurslid stichting E&R in de wijk, voorzitter kerkenraad Christelijke Gereformeerde Kerk Utrecht-Centrum.

M. van der Linden AA, accountant bij Tamek Accountants & Belastingadviseurs BV, penningmeester Stichting Huis van Belle, penningmeester Christelijke Gereformeerde Kerk Hasselt, penningmeester Stichting DigiTrage.

Ir. W.J. van Galen. Hoofd stafbureau van De Passie Wierden, lid ledenraad Evangelische Omroep, penningmeester bij het NIFERT (Netherlands Institute for Evangelical and Reformation Theology).

Mw. J. van Willigen - van Beijnum MSc, Directeur Onderwijs Jacobus Fruytier Scholengemeenschap te Apeldoorn, Intern Vertrouwenspersoon Eben Haezerkerk Apeldoorn, bestuurslid Hart van Homo's.

Mw. Dr. H. Oolbekkink - Marchand, voorzitter van het Velon bestuur (vereniging lerarenopleiders Nederland), Lector HAN meervoudige professionaliteit van leraren.

De leden van het bestuur worden benoemd voor een periode van vier jaar. Aftreding gaat volgens een vooraf opgesteld rooster. Bestuursleden kunnen tweemaal herbenoemd worden voor een periode van vier jaar. De leden van het bestuur worden benoemd en ontslagen door het bestuur.

Bij de benoeming van de leden wordt gestreefd naar een evenwichtige afspiegeling van de geloofsrichtingen van de vriendenkring van de Evangelische Hogeschool. Aan bestuurders zijn geen bezoldigingen of pensioentoezeggingen toegekend. Tevens zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders. Gemaakte kosten voor vergaderingen worden op basis van declaratie vergoed. Voor het boekjaar 2022/2023 bedragen de kosten € 7.633,-.

1.4.3 Directie en schoolleiding

De dagelijkse leiding is in handen van de algemeen directeur Anne van Olst. De directeur heeft de taak om, ten dienste en onder verantwoordelijkheid van het bestuur, het beleid van de stichting voor te bereiden en uit te voeren. De directeur wordt benoemd, geschorst en ontslagen door het bestuur. Dat geldt ook voor het andere lid van de schoolleiding.

De directeur en de manager algemene zaken vormen samen de schoolleiding. De schoolleiding vergadert in de regel wekelijks voor zowel formele besluitvorming als afstemming over operationele zaken.

De schoolleiding bestond in 2022/2023 uit:

- drs. A.T. van Olst, directeur;
- drs. R.J. van der Moolen, manager algemene zaken.

WISSELING VAN DE WACHT

De schoolleiding is sinds het begin van het schooljaar 2022/2023 in functie als schoolleiding. Dat is het gevolg geweest van de pensionering van de vorige directeur en het beëindigen van de opdracht van het interim hoofd bedrijfsvoering. Genoemd schooljaar heeft als gevolg van deze wisseling van de wacht geleid tot enige (geleidelijke) wijzigingen in de aansturing van medewerkers. Ook is aandacht geweest voor het opbouwen van een goede relatie met de medewerkers en het bestuur.

BELONING DIRECTIE

Het bestuur heeft de hoogte van de beloning van de directeur van de stichting en de hoogte van eventuele andere salariscomponenten vastgesteld. Bij het bepalen van het beloningsbeleid en de vaststelling van de beloning van de directeur volgen wij de regeling beloning directieuren ten behoeve van besturen en raden van toezicht. De Basis Score voor Directiefuncties is in juni 2022 opnieuw vastgesteld en bedraagt nu 405 punten. Daarbij is salarisschaal G (overheidsrichtlijnen) acceptabel, met een maximum jaarinkomen in 2022 van € 114.366.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen en bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen van totaal € 84.254 bleven ruimschoots onder dat maximum. De hoogte en samenstelling van de beloning worden op pagina 38 toegelicht in de staat van baten en lasten.

1.4.4 Beleggingen, reserves en fondsen

De activiteiten van de Evangelische Hogeschool worden niet door de overheid gesubsidieerd. De stichting is voor haar inkomen derhalve grotendeels afhankelijk van vrijwillige giften van haar achterban en begunstigers (vriendenkring). Mede hierom belegt de stichting de haar toevertrouwde gelden niet. Gelden die op korte termijn niet worden besteed, plaatst de Evangelische Hogeschool op een spaarrekening. De Stichting Evangelische Hogeschool houdt uit overwegingen van continuïteit een reserve in stand om onverwachte tegenvallers in de uitvoering van een vastgesteld jaarplan te kunnen opvangen. Op basis van een in 2020 uitgevoerde risicoanalyse wordt een totale reserve van € 700.000

aangehouden. In juni 2023 is een nieuwe analyse van de vermogenspositie gedaan alsmede een inventarisatie van de risico's. Dat heeft niet geleid tot een aanpassing van voornoemd bedrag aan benodigde reserves.

1.4.5 Arbeidsvoorwaarden

Voor de Evangelische Hogeschool is geen verplichte CAO van toepassing. Binnen de organisatie geldt een eigen arbeidsvoorwaardenregeling, die met regelmaat wordt aangepast aan Wetgeving en economische ontwikkelingen.

1.4.6 Risicoprofiel van de Evangelische Hogeschool

Voor de Evangelische Hogeschool is er sprake van een tweetal risico's, te weten:

- de financiering van onze activiteiten
- het variërend aantal studenten.

FINANCIERING

De Evangelische Hogeschool ontvangt in beginsel geen overheidssubsidie en is voor haar voortbestaan grotendeels afhankelijk van giften. Daarnaast wordt collegegeld gevraagd.

Bij de vaststelling van de hoogte van het collegegeld wordt enerzijds rekening gehouden met het kunnen waarborgen van een financieel gezonde exploitatie, en anderzijds met het remmende effect van (te) hoge onderwijskosten op het aantal aanmeldingen. Een andere belangrijke overweging is, dat we toegankelijk willen blijven voor alle inkomensposities van onze samenleving. We streven naar een goede balans tussen de eigen investering van de student en de financiering van de opleidingsplaats door de achterban. We besteden daarom veel aandacht aan fondswerving.

STUDENTENAANTAL

Het tweede risico betreft het aantal aanmeldingen voor onze opleidingen. Omdat de tijdsduur van onze opleidingen beperkt is tot één jaar voor het Basisjaar en een half jaar voor het Traject, zijn we elk jaar weer afhankelijk van volledig nieuwe aanwas.

We verkleinen dit risico door gericht te investeren in onze naamsbekendheid en door ons actief op te stellen naar de verschillende doelgroepen, zowel voor werving van studenten als voor werving van fondsen. We willen dit bereiken door de inzet van een mix aan communicatiemiddelen en -kanalen, afgestemd op enerzijds de te werven studenten, anderzijds op hun supporters, zoals ouders, thuiskerken, bedrijven en stichtingen.

Aandachtspunten daarbij zijn:

- het bundelen van kracht: synergie creëren door inzet van verschillende communicatiemiddelen en -activiteiten;
- het jaarlijks evalueren van gehanteerde middelen op functie en inhoud;
- het actief sturen op die middelen die zoveel mogelijk mensen uit de doelgroepen bereiken tegen zo laag mogelijke kosten, daarbij de zogenaamde 'free publicity' bewust zoekend;
- dat het zelf zender zijn van boodschappen meer zeggingskracht heeft dan het reageren op meningen van anderen, vraagt om visievorming en leiderschap in de benadering van de actuele problematiek waarvoor jongeren zich gesteld zien;
- zogenaamde 'branding' van het 'merk EH' als speerpunt van marketingaandacht, zich uitend in mailingen, presentie op beurzen, open dagen en evenementen, uniforme aankleding en uitstraling van stands en bemensing;
- het als goed rentmeester omgaan met schepping en milieu.

Om de gevolgen van (sterk) fluctuerende studenten aantallen het hoofd te kunnen bieden, maken wij gedeeltelijk gebruik van tijdelijke arbeidscontracten. Daarbij gedragen we ons tegelijk als goed werkgever in overeenstemming met aard en letter van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). In de uitvoering van administratieve processen is in ons streven onze kwetsbaarheid te verminderen in mei 2020 een programma ‘onderscheiden verantwoordelijkheid, gedeelde vaardigheid’ gestart, waarbij medewerkers hun kennis en vaardigheden bewust uitwisselen.

FINANCIËLE IMPACT

De impact van de twee genoemde risico's op de financiële positie van de stichting kunnen groot zijn. Waar een daling van het aantal studenten wel directe invloed heeft op de opbrengsten uit collegegelden, zullen de kosten niet eveneens evenredig dalen. Immers veel vaste kosten van de stichting -zoals de conciërge, verwarming en tuinonderhoud- zijn niet, of in geringe mate, afhankelijk van studentenaantallen.

En hoewel er een directere relatie kan worden onderscheiden tussen het aantal studenten en de personele inzet in aantal tutoren en docenten, moet worden opgemerkt dat wetgeving rond de bescherming van werknemers belemmerend werkt op de inperking van de personeelskosten bij dalend studentenaanbod.

Daarnaast heeft een lager studentenaantal directe invloed op de hoogte van de verwachte fondsenwerving: niet alleen door het wegvallen van de zogenaamde ‘studentenfondswerving’, maar ook door het afnemen van de kring van direct betrokkenen (ouders, thuiskerken, familie).

Samengevat kan gesteld worden dat de financiële impact van daling van het aantal studenten groot is. Het belang van actieve studentenwerving en onafhankelijke fondswerving (gebaseerd op de missie van de EH en niet op persoonsniveau) wordt daarmee nog eens onderstreept.

1.4.7 Doelrealisatie

Voor de gewenste resultaten en de beoogde verbetering van de doelgroep verwijzen wij u naar de paragrafen waarin de algemene visie van de EH op onderwijs verwoord wordt. Jaarlijks monitoren we op de EH of we daarin voldoende slagen. Dat doen we onder andere door:

1. Blokevaluaties
Het onderwijs van elk blok (vier in het Basisjaar en drie in het Traject) wordt grondig geëvalueerd. In de meeste gevallen gebeurt dat mondeling met vertegenwoordigers van elke tutorgroep, de onderwijscoördinator en de directeur.
2. Evaluatie tutoraat
Elke tutor krijgt een persoonlijke begeleider (de onderwijscoördinator of de directeur) en deze begeleider spreekt elk blok met de tutor van de groep door. Verder is de begeleider vast aanspreekpunt voor de tutor in voorkomende gevallen. In het Basisjaar wordt het tutoraat twee keer schriftelijk geëvalueerd (december en juni) en bij het Traject één keer (juni).
3. Externe deskundigen
We vinden het bij onze overwegingen rond invulling van het onderwijsprogramma wenselijk om regelmatig ook externe deskundigen hun licht te laten schijnen over bepaalde onderdelen.
4. Gecommitteerden
De gecommitteerden die aan het einde van het Basisjaar en het Traject de eindgesprekken bijwonen en meelesen met de einddocumenten zijn voor ons bijzonder belangrijk als het gaat om de beoordeling van de kwaliteit van ons programma.

5. Activiteitenplan

In een jaarlijkse cyclus wordt door de leiding van de EH een activiteitenplan opgesteld. Door middel van evaluatie en reflectie vanuit zowel de leiding als het bestuur wordt bewaakt dat we de juiste dingen doen en dat we de dingen juist doen. Zie ook de website www.eh.nl voor de weergave van dat activiteitenplan.

Daarin wordt voor zowel het primaire proces (afdeling Onderwijs) als voor de ondersteunende processen een terugblik gegeven op de doelrealisatie van het afgelopen jaar en inzicht gegeven in de plannen voor het komende schooljaar.

N.B. Om de nieuwe schoolleiding niet voor de voeten te lopen, is door het beleidsoverleg voor het schooljaar 2022/2023 geen beleidsplan opgesteld.

1.4.8 Toelichting op de cijfers

Het doelbestedingspercentage bedraagt 86,2% en voldoet aan onze norm van 80%. Begroot was 82%. De kosten van fondswerving (15% van de geworven baten) liggen in lijn met de begrote 14,8% en blijven ook binnen de norm van 20%.

De kosten van beheer en administratie (5,4% van de totale lasten) zitten ruim onder de begrote 8,1%, en blijven nu zelfs ruim onder onze norm van 8%. Een deel van deze beperking in kosten wordt veroorzaakt door vacatures die niet direct konden worden ingevuld. Inmiddels is dat wel het geval en zal het percentage volgend verslagjaar weer hoger blijken te zijn. Daarbij is het wel de verwachting weer onder de 8% te kunnen blijven.

Het voor 2022/2023 begrote tekort van € 18.700 is overschreden. Dit vindt zijn oorzaak in het achterblijven van inkomsten, met name giften, ten opzichte van wat was begroot. Komend verslagjaar zetten we extra in op fondswerving voor zowel particulieren als bedrijven als kerken. Voor een deel gebeurt dat met externe deskundigheid en voor een ander deel ook door een vernieuwde aanpak voor deze verschillende categorieën giftgevers.

De inzet van personeel was met 17,67 fte is licht hoger dan de begrote 17,35.

1.5 Begroting

Bij het vaststellen van de begroting zijn wij uitgegaan van 100 studenten voor het Basisjaar, 60 voor het Traject. Voor de cursus PO is rekening gehouden met 25 cursisten.

We werken met tutor-/collegewerkgroepen van 12 à 13 studenten. In de praktijk blijkt dit een geschikt aantal per groep, rekening houdend met voldoende individuele aandacht én de personele kosten passend te houden.

Uitgaande van deze studentenaantallen bedraagt de in 2023/2024 benodigde personele capaciteit 17,35 fte, inclusief een toename van 0,40 fte voor ondersteunend personeel. Deze toename zit in nieuwe capaciteit gericht op informatieverwerking die deels extra is en deels opgevangen wordt via natuurlijk verloop.

Een tweetal kostenposten verdient de aandacht:

1. Beleidskeuze vergroening

We gaan voort op de in 2020 ingeslagen weg tot verkleining van onze ecologische voetafdruk als verantwoord rentmeesterschap. De TL-verlichting zal geleidelijk door LED-lampen worden vervangen. We kijken op projectbasis of hiervoor specifieke fondsen te werven zijn.

2. Ventilatie.

Het verbeteren van -of eigenlijk het voorzien in- een goede ventilatiesysteem is al jaren een wens. Mogelijk kunnen hiervoor verschillende sponsors worden gevonden. Gelet op de vermogenspositie zijn uitgaven daarvoor op dit moment niet verantwoord. De wens blijft even urgent bestaan en er wordt naar mogelijkheden gezocht om hiervoor specifiek fondsen te werven.

Overigens geldt voor beide posten dat vanuit verantwoord rentmeesterschap ook gekeken wordt naar alternatieven voor die aanpassingen van onze bestaande huisvesting.

De begroting 2023/2024 is op de volgende pagina opgenomen.

Daarin is nog geen rekening met de aangevraagde subsidie MDT (Maatschappelijke Diensttijd), die een bij honorering de vermogenspositie van de EH aanmerkelijk zal verbeteren voor de komende 3 jaren.

Begroting 2023/2024

| | Begroting 2023/2024 | Realisatie 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|---|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>BATEN</u> | € | € | € |
| Baten van particulieren | 750.000 | 804.245 | 702.436 |
| Baten van bedrijven | 190.000 | 166.775 | 184.767 |
| Baten van organisaties zonder winstoogmerk | 250.000 | 242.263 | 200.845 |
| Som van de geworven baten | 1.190.000 | 1.213.283 | 1.088.048 |
| Baten uit Onderwijs, Diensten en Overige | 393.000 | 468.330 | 432.280 |
| Baten uit Overheidssubsidies | | 938 | -8.966 |
| Som van de baten | 1.583.000 | 1.682.551 | 1.511.362 |
| | | | |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | |
| Onderwijs | 1.167.000 | 1.228.228 | 1.145.347 |
| Voorlichting | 215.000 | 222.019 | 215.148 |
| | 1.382.000 | 1.450.247 | 1.360.495 |
| Kosten fondsenwerving | 150.000 | 182.415 | 180.898 |
| Kosten beheer en administratie | 86.000 | 93.401 | 137.285 |
| Som van de lasten | 1.618.000 | 1.726.063 | 1.678.678 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | -35.000 | -43.512 | -167.316 |
| Financiële baten en lasten | -2.000 | -2.431 | -2.914 |
| Saldo van baten en lasten | -37.000 | -45.943 | -170.230 |

2 JAARREKENING 2022/2023

2.1 Balans per 30 juni (na bestemming saldo baten en lasten)

| ACTIVA | | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|-------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 2.7.1 | 5.801 | 9.405 |
| Materiële vaste activa | 2.7.2 | 852.633 | 870.553 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2.7.3 | 131.009 | 82.697 |
| Liquide middelen | 2.7.4 | 111.687 | 174.178 |
| Totaal activa | | 1.101.130 | 1.136.833 |

| PASSIVA | | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| Reserves en fondsen | 2.7.5 | | |
| <i>Reserves</i> | | | |
| Continuïteitsreserve | | -72.970 | -49.122 |
| Bestemmingsreserve | | 785.899 | 755.582 |
| | | <u>712.929</u> | <u>706.460</u> |
| <i>Fondsen</i> | | | |
| Bestemmingsfondsen | 2.7.5 | 255.433 | 307.845 |
| Langlopende schulden | 2.7.6 | 5.445 | 5.445 |
| Kortlopende schulden | 2.7.7 | 127.323 | 117.083 |
| Totaal passiva | | <u>1.101.130</u> | <u>1.136.833</u> |

2.2 Staat van baten en lasten

| | | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Baten van particulieren | 2.8.1 | 804.245 | 803.900 | 702.436 |
| Baten van bedrijven | 2.8.2 | 166.775 | 275.000 | 184.767 |
| Baten van organisaties zonder winst oogmerk | 2.8.3 | 242.263 | 220.000 | 200.845 |
| Som van de geworven baten | | 1.213.283 | 1.298.900 | 1.088.048 |
| Baten uit Onderwijs, Diensten en Overige | 2.8.4 | 468.330 | 470.100 | 432.280 |
| Baten uit Overheidssubsidies | 2.8.5 | 938 | - | -8.966 |
| Som van de baten | | 1.682.551 | 1.769.000 | 1.511.362 |
| LASTEN | | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | | |
| Onderwijs | 2.4 | 1.228.228 | 1.279.620 | 1.145.347 |
| Voorlichting | 2.4 | 222.019 | 170.280 | 215.148 |
| | | 1.450.247 | 1.449.900 | 1.360.495 |
| Wervingskosten | | | | |
| Kosten fondsenwerving | 2.4 | 182.415 | 191.725 | 180.898 |
| Kosten beheer en administratie | 2.4 | 93.401 | 144.375 | 137.285 |
| Som van de lasten | | 1.726.063 | 1.786.000 | 1.678.678 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | -43.512 | -17.000 | -167.316 |
| Financiële baten en -lasten | 2.9.9 | -2.431 | -1.700 | -2.914 |
| Saldo van baten en lasten | | -45.943 | -18.700 | -170.230 |

2.3 Bestemming saldo van baten en lasten

| | Realisatie 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Resultaatbestemming reserves | | |
| Continuïteitsreserve | -23.848 | -200.539 |
| Reserve financiering activa zie 2.7.5 | 30.317 | 47.657 |
| | <u>6.469</u> | <u>-152.882</u> |
| Resultaatbestemming fondsen | | |
| Studiefonds | 4.533 | -2.597 |
| Fonds Bevordering Onderwijs | - | -20.000 |
| Aanschaf keuken | - | -931 |
| Beheerssysteem | - | -2.213 |
| Fonds Preventie Stress en Burn-out | - | - |
| Fonds Tuin van Verbinding | -7.256 | -11.237 |
| Fonds Activiteiten Tuin van Verbinding | -320 | -508 |
| Fonds upgrade gebouwen (vervanging daken) | -15.010 | -10.971 |
| Fonds Third Culture Kids | -3.250 | - |
| Fonds Ontwikkelkosten M-Route | -19.662 | 19.662 |
| Fonds Ontwikkeling Hybride onderwijs | -11.447 | 11.447 |
| | <u>-52.412</u> | <u>-17.348</u> |
| Totaal | <u><u>-45.943</u></u> | <u><u>-170.230</u></u> |

2.4 Overzicht lastenverdeling

| Bestemming | <u>Doelstelling</u> |
|---|----------------------------|
| Lasten | Onderwijs |
| | € |
| Subsidies en bijdragen 2.9.1 | 13.930 |
| Aankopen en verwervingen 2.9.2 | 8.808 |
| Publiciteit en communicatie 2.9.3 | 109.010 |
| Personeelskosten 2.9.4 | 917.545 |
| Afschrijvingen en herwaardering 2.9.5 | 49.672 |
| Bestuurs-, netwerk- en advieskosten 2.9.6 | - |
| Huisvestingskosten 2.9.7 | 63.689 |
| Kantoor- en algemene kosten 2.9.8 | 65.574 |
| Totaal lasten | 1.228.228 |

Wervingskosten

| Voorlichting | Kosten fondsen- werving | Beheer en administratie | Totaal 2022/2023 | Begroot 2022/2023 | Totaal 2021/2022 |
|--|-------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| € | € | € | € | € | € |
| - | - | | 13.930 | 8.000 | 11.270 |
| 1.173 | 849 | 486 | 11.316 | 11.244 | 16.032 |
| 14.738 | 19.863 | 582 | 144.193 | 136.453 | 146.811 |
| 173.048 | 134.403 | 67.612 | 1.292.608 | 1.394.703 | 1.241.830 |
| 7.684 | 5.562 | 3.181 | 66.099 | 64.596 | 60.188 |
| - | - | 7.633 | 7.633 | 696 | 30.613 |
| 13.311 | 9.636 | 5.510 | 92.146 | 73.436 | 69.819 |
| 12.065 | 12.102 | 8.397 | 98.138 | 96.872 | 102.116 |
| <u>222.019</u> | <u>182.415</u> | <u>93.401</u> | <u>1.726.063</u> | <u>1.786.000</u> | <u>1.678.678</u> |
| | | | Totaal 2022/2023 | Begroot 2022/2023 | Totaal 2021/2022 |
| Gemiddeld aantal FTE's | | | 17,67 | 17,35 | 16,77 |
| Doelbestedingspercentage van de baten: | | | | | |
| Bestedingen aan doelstellingen/som van de baten | | | 86,2 % | 82,0 % | 90,0 % |
| Norm EH: 80% | | | | | |
| Doelbestedingspercentage van de lasten: | | | | | |
| Bestedingen aan doelstellingen/som van de lasten | | | 84,0 % | 81,2 % | 81,0 % |
| Wervingspercentage: | | | | | |
| Wervingskosten/som van de geworven baten | | | 15,0 % | 14,8 % | 16,6 % |
| Norm EH: 20% | | | | | |
| Kosten beheer en administratie | | | | | |
| Kosten beheer en administratie/som van de lasten | | | 5,4 % | 8,1 % | 8,2 % |
| Norm EH: 8% | | | | | |

2.5 Kasstroomoverzicht

| Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en in het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar | | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|--|----------------|-----------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Overschot/tekort | | -45.943 | -170.230 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| Afschrijving en waardevermindering (2.7.1 2.7.2) | | 66.099 | 60.188 |
| | | 66.099 | 60.188 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| Vorderingen en overlopende activa (2.7.3) | | -48.312 | 31.147 |
| Kortlopende schulden (2.7.7) | | 10.243 | -52.705 |
| | | -38.069 | -21.558 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -17.913 | -131.600 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings in immateriële vaste activa (2.7.1) | | -2.365 | 0 |
| Investerings in materiële vaste activa (2.7.2) | | -42.211 | -99.173 |
| | | -44.576 | -99.173 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Mutatie langlopende schulden (2.7.6) | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| Netto-kasstroom (2.7.4) | | -62.491 | -230.773 |
| Saldo ontwikkeling | | | |
| Saldo liquide middelen per 1 juli | | 174.178 | 404.951 |
| Netto-kasstroom | | -62.491 | -230.773 |
| Saldo liquide middelen 30 juni | | 111.687 | 174.178 |

2.6 Grondslagen

De volgende grondslagen worden onderscheiden

- Algemene grondslagen;
- De grondslag voor waardering van Activa en Passiva;
- De grondslag voor bepaling van het Resultaat;
- De grondslagen voor het kasstroom overzicht.

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende Organisaties” van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in Euro’s.

2.6.2 Grondslag voor de waardering van Activa en Passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.2.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreft het nieuwe beheerssysteem en wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. Er wordt afgeschreven met ingang van de ingebruikname met een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

2.6.2.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Groot onderhoud wordt geactiveerd wanneer met het onderhoud de levensduur van het actief wordt verlengd en/of de waarde van het actief wordt verhoogd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van het onderhoud waarbij de levensduur van het actief niet verlengd en/of de waarde van het actief niet verhoogd wordt, worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

2.6.2.3 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

2.6.2.4 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen bestemmingsreserves worden gevormd voor aanwending aan een specifiek doel. Dit betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader van de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld door derden. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

2.6.2.5 Pensioenen

Stichting Evangelische Hogeschool heeft een pensioenregeling die wordt geclassificeerd als een zogenaamde beschikbare premieregeling. De pensioenregeling is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij de verzekeringsmaatschappij. De stichting is wel verplicht tot het voldoen van hogere toekomstige premies op grond van de beschikbare premietoezegging.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de verzekeringsmaatschappij verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door de verzekeringsmaatschappij of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

2.6.3 Grondslag voor de Resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

2.6.3.1 Baten

Als baten uit eigen fondsenwerving worden de in het verslagjaar ontvangen giften en contributies opgenomen.

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

De NOW subsidie was eerder opgenomen ter grootte van het ontvangen voorschot. De eindafrekening laat een niet materieel positief verschil zien.

2.6.3.2 Kosten fondsenwerving

In de kosten fondsenwerving zijn inbegrepen alle kosten die gemaakt zijn om de totale baten uit fondsenwerving te verwerven, te weten de directe verwervingskosten en de met de fondsenwerving verband houdende uitvoeringskosten eigen organisatie.

2.6.3.3 Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

2.6.3.4 Kostentoerekening

De personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten, financiële baten en -lasten en afschrijvingen zijn verdeeld over:

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Doelstellingen | 84,0% | 81,0% |
| Eigen fondsenwerving | 10,6% | 10,8% |
| Beheer en administratie | 5,4% | 8,2% |

2.6.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode, waarbij onderscheid is gemaakt tussen de kasstromen uit operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten.

2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Immateriële vaste activa

In het verslagjaar 2022/2023 zijn geen investeringen gedaan in het beheerssysteem.

De mutaties in de immateriële vaste activa (derhalve alleen afschrijvingen) zijn in het hiernavolgende schema samengevat.

| | Beheers- systeem |
|-----------------------------|---------------------|
| | € |
| Stand per 1 juli 2022 | 9.405 |
| Investeringen | 2.365 |
| Afschrijvingen | -5.969 |
| Boekwaarde per 30 juni 2023 | 5.801 |

Op de immateriële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

2.7.2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hiernavolgende schema samengevat.

| | Onroerende zaken | Inventaris | Computer- apparatuur | Totaal |
|-----------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 juli 2022 | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.473.235 | 343.675 | 264.294 | 2.081.204 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -748.598 | -264.463 | -197.590 | -1.210.651 |
| | <u>724.637</u> | <u>79.212</u> | <u>66.704</u> | <u>870.553</u> |
| Mutaties boekjaar 2022/2023 | | | | |
| Investeringen | 22.158 | 12.283 | 7.770 | 42.211 |
| Afschrijvingen | -10.895 | -21.056 | -28.180 | -60.131 |
| | <u>11.263</u> | <u>-8.773</u> | <u>-20.410</u> | <u>-17.920</u> |
| Stand per 30 juni 2023 | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.495.393 | 355.958 | 272.064 | 2.123.415 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -759.493 | -285.519 | -225.770 | -1.270.782 |
| | <u>735.900</u> | <u>70.439</u> | <u>46.294</u> | <u>852.633</u> |

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages:

| | |
|--------------------|-----------------|
| Onroerende zaken | 2,5% / 5% |
| Inventaris | 14% / 25% |
| Computerapparatuur | 14% / 25% / 33% |

Bij de afschrijvingen van de gebouwen wordt rekening gehouden met een restwaarde van € 557.961. Voor de afschrijvingen van de investeringen in het dak van het bijgebouw werd uitgegaan van een levensduur van 20 jaar.

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| 2.7.3 Vorderingen en overlopende activa | | |
| Nalatenschappen | 59.574 | 10.451 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 21.745 | 15.664 |
| Omzetbelasting op aangifte | 26.647 | 31.046 |
| Vordering uit belastingen | - | 5.568 |
| Studiefondsdebiteuren | 13.128 | 18.128 |
| Handelsdebiteuren | 4.271 | 558 |
| Waarborgsommen | 2.042 | 2.042 |
| Overige vorderingen | 3.602 | -760 |
| Saldo per 30 juni | <u>131.009</u> | <u>82.697</u> |
| <i>Studiefondsdebiteuren</i> | | |
| Saldo per 1 juli | 18.128 | 12.895 |
| Bij: uitgegeven leningen | 6.995 | 15.405 |
| Af: ontvangen aflossingen | -11.995 | -10.172 |
| Saldo per 30 juni | <u>13.128</u> | <u>18.128</u> |
| Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. Oninbare vorderingen worden onttrokken uit het Fonds 'Studiefonds'. | | |
| 2.7.4 Liquide middelen | | |
| ABN AMRO Bank N.V. | 111.241 | 173.677 |
| Kas | 446 | 501 |
| Saldo per 30 juni | <u>111.687</u> | <u>174.178</u> |

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

| PASSIVA | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| 2.7.5 Reserves en fondsen | | |
| <u>Reserves</u> | | |
| Continuïteitsreserve | | |
| Saldo per 1 juli | -49.122 | 151.417 |
| Mutatie volgens resultaatbestemming | -23.848 | -200.539 |
| Saldo per 30 juni | -72.970 | -49.122 |

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan.

| | | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Reserve financiering activa | | |
| Saldo per 1 juli | 755.582 | 707.925 |
| Mutatie volgens resultaatbestemming | 30.317 | 47.657 |
| Saldo per 30 juni | 785.899 | 755.582 |

Een deel van het vermogen is vastgelegd in activa welke gebruikt worden voor de bedrijfsvoering en het realiseren van de doelstelling.

Voor de financiering van de materiële vaste activa "Tuin van Verbinding" en "Dak en LED" is gedaan vanuit de desbetreffende Bestemmingsfondsen. De toekomstige afschrijvingen resp. ad € 65.682 en € 6.852 (tezamen € 72.534) mogen derhalve tot de reserve Financiering Activa (zie pagina 30) worden gerekend.

Het resterend deel van de boekwaarde van de vaste activa (ad € 858.434) waarvoor nog een reserve "financiering activa" moet worden aangehouden bedraagt derhalve € 785.899.

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| <u>Bestemmingsfondsen</u> | | |
| Saldo per 1 juli | 307.845 | 325.193 |
| Mutatie geormerkte ontvangsten en bestedingen per saldo | -52.412 | -17.348 |
| Saldo per 30 juni | 255.433 | 307.845 |

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt weer te geven:

| | Saldo 01-07-2022 | Ontvangen gelden | Besteding | Saldo 30-06-2023 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Studiefonds | 176.235 | 14.160 | -9.627 | 180.768 |
| Beheerssysteem | - | - | - | - |
| Fonds Preventie Stress en Burn-out | - | - | - | - |
| Fonds Tuin van Verbinding | 72.938 | - | -7.256 | 65.682 |
| Fonds Activiteiten Tuin van Verbinding | 2.450 | - | -320 | 2.131 |
| Fonds Ecologisch gebouw (o.a. Dak en LED) | 21.863 | - | -15.010 | 6.853 |
| Fonds Third Culture Kids | 3.250 | - | -3.250 ¹⁾ | - |
| Fonds Ontwikkelkosten M-Route | 19.662 | 100 | -19.762 ²⁾ | - |
| Fonds ICT Hybride onderwijs | 11.447 | - | -11.447 ³⁾ | - |
| | 307.845 | 14.260 | -66.672 | 255.433 |

Het studiefonds is een fonds waaruit steun wordt verleend aan studenten, in de vorm van renteloze voorschotten en studiebeurzen. Studiebeurzen en ook voorschotten die uiteindelijk niet kunnen worden afgelost worden in mindering gebracht op het saldo van het fonds 'Studiefonds'.

¹ In het onderwijsprogramma wordt regulier geïntegreerd aandacht gegeven aan de TCK problematiek. Uitgaven daarvoor zijn niet specifiek aanwijsbaar en het fonds is hiervoor niet toereikend.

² Hoewel er aanvankelijk voldoende vraag in de markt leek te bestaan naar een opleidingsvariant specifiek voor MBO-2 en MBO-3 studenten, heeft de schoolleiding na 4 jaar experimenteren moeten besluiten deze variant niet verder aan te bieden. Er worden voor dit doel dan ook geen fondsen meer geworven en de voor dit doel eerder bijeengebrachte gelden vallen vrij in de continuïteitsreserve.

³ Dit betreft afschrijvingslasten en reguliere uitgaven voor dit doel, waarvoor het desbetreffende fonds ontoereikend was. Het meerdere kwam ten laste van de continuïteitsreserve.

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------|
| | € | € |
| 2.7.6 Langlopende schulden | | |
| Leningen o/g | | |
| Saldo per 1 juli | 5.445 | 5.445 |
| Bij: nieuwe leningen o/g | - | - |
| Af: aflossingen | - | - |
| Saldo per 30 juni | 5.445 ¹⁾ | 5.445 |

Betreft leningen verstrekt aan de Evangelische Hogeschool. De leningen zijn laagrentend of renteloos. De leningen hadden oorspronkelijk een langlopend karakter en zijn voor onbepaalde tijd verlengd. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

¹ Komend verslagjaar wordt getracht deze leningen óf af te lossen danwel met de verstrekkers overeen te komen de lening om te zetten in een gift.

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|-----------------|-----------|
| | € | € |
| 2.7.7 Kortlopende schulden | | |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 57.307 | 41.775 |
| Af te dragen loonheffing en sociale lasten | 37.908 | 34.425 |
| Nog te betalen kosten | 21.289 | 31.021 |
| Reservering eindejaarsuitkering | - ²⁾ | - |
| Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten | 6.602 | 6.717 |
| Waarborgsommen | 761 | 761 |
| Overlopende passiva | 3.456 | 2.384 |
| Saldo per 30 juni | 127.323 | 117.083 |

² Gelet op het resultaat is er in dit verslagjaar geen ruimte voor een eindejaarsuitkering.

2.7.8 Niet in de balans opgenomen activa

Meerjarige rechten

Per 30 juni 2023 zijn er fondsen, bedrijven en particulieren, die een meerjarige gift hebben toegezegd, in de vorm van een overeenkomst 'Periodieke Schenking'. Op grond daarvan mogen in de komende jaren de volgende inkomsten worden verwacht. Overigens blijkt dat het bij Periodieke Schenkers vrij vaak om terugkerende schenkers gaat: aflopende overeenkomsten worden verlengd. En dan niet zelden voor onbepaalde tijd. Zo groeit de totale populatie gestaag door.

| Overeenkomst tot eind | Aantal aktes | Totaal bedrag | Cumm. aantal | Cumm. totaal |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 2023 | 19 | € 23.320 | 136 | € 134.910 |
| 2024 | 16 | € 13.330 | 117 | € 111.590 |
| 2025 | 21 | € 34.320 | 101 | € 98.260 |
| 2026 | 14 | € 32.820 | 80 | € 63.940 |
| 2027 | 9 | € 3.300 | 66 | € 31.120 |
| onbepaalde tijd | 57 | € 27.820 | 57 | € 27.820 |

2.7.9 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Voor de huur van printers is een leaseovereenkomst aangegaan per 1 november 2019. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 4.380. De looptijd is 60 maanden. Vanwege de hoge kosten is het leasecontract per 1 mei 2023 beëindigd. De oude printers zijn vervangen door nieuwe die in eigendom zijn aangeschaft. De besparing op jaarbasis voldoet om de aanschaf te rechtvaardigen.

Voor onderhoud en support op de ICT middelen en services is een verbintenis aangegaan met een totaal jaarlijkse last van ca € 36.000, mede afhankelijk van het aantal benodigde licenties voor studenten en medewerkers. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de tariefopties van Microsoft voor scholen.

2.8 Toelichting op de baten

| BATEN | Realisatie 2022/2023 | <i>Begroting</i> 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.8.1 Baten van particulieren | | | |
| Giften, donaties, schenkingen | 681.818 | 766.900 | 668.128 |
| Nalatenschappen | 67.465 | - | 6.837 |
| Resultaat studentenacties | 54.962 | 37.000 | 27.471 |
| | <u>804.245</u> | <u>803.900</u> | <u>702.436</u> |
| 2.8.2 Baten van bedrijven | | | |
| Giften, donaties, schenkingen | 166.775 | 275.000 | 184.767 |
| | <u>166.775</u> | <u>275.000</u> | <u>184.767</u> |
| 2.8.3 Baten van andere organisaties zonder winststreven | | | |
| Giften, donaties, schenkingen Kerken | 66.714 | 100.000 | 66.083 |
| Giften, donaties, schenkingen Fondsen | 175.549 ¹⁾ | 120.000 | 134.762 |
| | <u>242.263</u> | <u>220.000</u> | <u>200.845</u> |

¹ Inclusief voorschot ad € 26.000 subsidie voor kort project Maatschappelijke Diensttijd.

| | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.8.4 Baten uit Onderwijs, Diensten en Overige | | | |
| Resultaat Basisjaar | 326.664 | 332.323 | 272.001 |
| Resultaat Traject | 88.274 | 82.642 | 94.545 |
| Resultaat M-Route | -247 | -1.250 | 3.972 |
| Resultaat Cursussen | 29.456 | 31.853 | 38.222 |
| Overige baten ¹⁾ | 24.183 | 24.532 | 23.540 |
| | <u>468.330</u> | <u>470.100</u> | <u>432.280</u> |

¹ Betreft verhuur van zalen en overige baten zoals catering opbrengsten.

2.8.5 Baten uit Overheidssubsidies

| | | | |
|------------------------------|-------------------|----------|----------------------|
| Overheidssubsidies (NOW 3.2) | 938 ²⁾ | - | -8.966 ¹⁾ |
| | <u>938</u> | <u>-</u> | <u>-8.966</u> |

¹ verwachte terugbetaling van teveel ontvangen NOW3.2

² resultaat van de eindafrekening NOW subsidie en reeds genomen kosten voor terugbetaling

Baten en lasten Basisjaar

Baten

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Collegegelden Basisjaar | 320.284 | 325.014 | 252.342 |
| Inschrijfgelden Basisjaar | 4.250 | 4.917 | 4.004 |
| Blokboek/readers/studieboeken/kopieervergoeding | 27.789 | 25.092 | 21.312 |
| Studentenbijdragen | 35.321 | 35.316 | 28.601 |
| | <u>387.644</u> | <u>390.339</u> | <u>306.259</u> |

Lasten

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Blokboek/readers/studieboeken/kopieerkosten | 31.605 | 21.816 | 21.140 |
| Start- en bezinningsweek | 17.730 | 20.000 | 224 |
| Overige studentenkosten | 11.645 | 16.200 | 12.894 |
| | <u>60.980</u> | <u>58.016</u> | <u>34.258</u> |
| Resultaat Basisjaar | <u>326.664</u> | <u>332.323</u> | <u>272.001</u> |

| | <u>Realisatie</u> <u>2022/2023</u> | <u>Begroting</u> <u>2022/2023</u> | <u>Realisatie</u> <u>2021/2022</u> |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Baten en lasten Traject</u> | | | |
| <i>Baten</i> | | | |
| Onderwijsgelden Traject | 96.215 | 94.665 | 91.999 |
| Inschrijfgelden Traject | 2.213 | 2.107 | 2.107 |
| Blokboek/readers/studieboeken/kopieervergoeding | 6.668 | 7.460 | 7.517 |
| Studentenbijdragen | 7.634 | 7.155 | 7.276 |
| | <u>112.730</u> | <u>111.387</u> | <u>108.899</u> |
| <i>Lasten</i> | | | |
| Blokboek/readers/studieboeken/kopieerkosten | 8.861 | 7.995 | 6.769 |
| Start- en bezinningsweek | 8.572 | 13.000 | - |
| Overige studentenkosten | 7.023 | 7.750 | 7.584 |
| | <u>24.456</u> | <u>28.745</u> | <u>14.354</u> |
| Resultaat Traject | <u>88.274</u> | <u>82.642</u> | <u>94.545</u> |
| <u>Baten en lasten M-Route</u> | | | |
| <i>Baten</i> | | | |
| Onderwijsgelden M-Route | - | - | 3.946 |
| Inschrijfgelden M-Route | - | - | 176 |
| Blokboek/readers/studieboeken/bijkomende kosten | - | 1.000 | 176 |
| | <u>-</u> | <u>1.000</u> | <u>4.297</u> |
| <i>Lasten</i> | | | |
| Blokboek/readers/studieboeken/overige studentkosten | 247 | 2.250 | 325 |
| Resultaat M-Route | <u>-247</u> | <u>-1.250</u> | <u>3.972</u> |
| <u>Baten en lasten Cursussen</u> | | | |
| <i>Baten</i> | | | |
| Onderwijsgelden Cursussen | 28.561 | 31.584 | 36.942 |
| Blokboek/readers/studieboeken/bijkomende kosten | 3.190 | 3.226 | 4.179 |
| | <u>31.751</u> | <u>34.810</u> | <u>41.121</u> |
| <i>Lasten</i> | | | |
| Blokboek/readers/studieboeken/bijkomende kosten | 2.295 | 2.957 | 2.899 |
| Resultaat Cursussen | <u>29.456</u> | <u>31.853</u> | <u>38.222</u> |

2.9 Toelichting op de lasten

| LASTEN | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.9.1 Subsidies en bijdragen | | | |
| Verstreckte beurzen | 13.930 | 8.000 | 11.270 |
| | <u>13.930</u> | <u>8.000</u> | <u>11.270</u> |
| 2.9.2 Aankopen en verwervingen | | | |
| Onderwijsinrichting | 11.316 | 11.244 | 16.032 |
| | <u>11.316</u> | <u>11.244</u> | <u>16.032</u> |
| 2.9.3 Publiciteit en communicatie | | | |
| Studentenwerving | 61.835 | 71.437 | 67.131 |
| Directe kosten fondsenwerving | 82.358 | 65.016 | 79.680 |
| | <u>144.193</u> | <u>136.453</u> | <u>146.811</u> |
| <i>Directe kosten fondsenwerving</i> | | | |
| Kosten EH-Magazine | 53.166 | 35.004 | 42.410 |
| Naamsbekendheid en imago | 9.739 | 12.504 | 16.892 |
| Advertenties | 609 | - | 204 |
| Bijzondere fondsenwervingsacties | 7.636 | 5.004 | 11.315 |
| Overige kosten fondsenwerving | 11.208 | 12.504 | 8.859 |
| | <u>82.358</u> | <u>65.016</u> | <u>79.680</u> |

| | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.9.4 Personeelskosten | | | |
| Lonen en salarissen | 906.310 | 1.037.874 | 809.709 |
| Sociale lasten | 159.132 | 182.589 | 137.634 |
| Pensioenlasten | 89.508 | 76.875 | 105.514 |
| Overige personeelskosten | 137.658 | 97.365 | 188.973 |
| | <u>1.292.608</u> | <u>1.394.703</u> | <u>1.241.830</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | | |
| Salarissen | 935.650 | 961.000 | 854.387 |
| Uitkeringen | - | - | - |
| Opbouw rechten | -115 | 76.874 | 207 |
| Af: uitkering arbeidsongeschiktheidsverzekering | -29.225 | - | -44.885 |
| | <u>906.310</u> | <u>1.037.874</u> | <u>809.709</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | | |
| Reis- en verblijfskosten | 25.754 | 21.057 | 24.924 |
| Inhuur docenten/sprekers | 13.929 | - | 12.442 |
| Onkosten/diensten derden ¹⁾ | 56.693 | 51.504 | 110.800 |
| Arbo en verzekeringen | 21.133 | 24.300 | 19.545 |
| Overige personeelskosten | 20.149 | 504 | 21.262 |
| | <u>137.658</u> | <u>97.365</u> | <u>188.973</u> |

¹ De onkosten/diensten derden bestonden nog voor een gedeelte van het jaar en zijn sinds het aantreden van de schoolleiding nog op incidentele basis. In deze kosten zijn ook de eenmalige uitgaven voor werving en selectie van de nieuwe directeur opgenomen.

| | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Bij de stichting waren, verdeeld over de volgende afdelingen, de navolgende FTE's in dienst. | | | |
| Directie en beleid | 0,71 | 0,70 | 0,67 |
| Fondsenwerving | 1,14 | 1,20 | 0,81 |
| Onderwijs | 12,21 | 9,55 | 11,05 |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 3,61 | 5,90 | 4,24 |
| | <u>17,67</u> | <u>17,35</u> | <u>16,77</u> |

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden.
In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden.

Bezoldiging directie

Drs. E.J. van Dijk (functie: Directeur)

Dienstverband

| | |
|------------------------|------------|
| Aard (looptijd) | onbepaald |
| Uren voltijds werkweek | 40 |
| Parttime percentage | 100 |
| Periode | 1/7 - 28/8 |

Drs. A.T. van Olst (functie: Directeur)

Dienstverband

| | |
|------------------------|------------|
| Aard (looptijd) | onbepaald |
| Uren voltijds werkweek | 40 |
| Parttime percentage | 100 |
| Periode | 1/9 - 30/6 |

Totale Jaarbezoldiging (CBF model)

| | € |
|--------------------------------------|----------------------|
| Brutoloonkosten + vergoedingen | 69.035 ¹⁾ |
| Vakantiegeld | 5.611 |
| Eindejaarsuitkering | - |
| Belaste vergoedingen en bijtellingen | - |
| Pensioenlasten (werkgeversdeel) | 9.608 |
| Totaal bezoldiging 2022/2023 | <u>84.254</u> |

(De CBF berekening voor de BSD score komt in 2022 uit op 405.
Daarbij hoort loonschaal G met over 2022 maximaal € 114.366.)

¹ waarvan 71% besteed wordt aan directievoering; het resterende deel bestaat uit onderwijstaken.

| | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.9.5 Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | |
| Immateriële vaste activa | 5.969 | 5.700 | 5.717 |
| Onroerend goed | 9.465 | 9.996 | 9.178 |
| Inventaris | 29.064 | 27.900 | 25.390 |
| Computerapparatuur | 21.601 | 21.000 | 19.903 |
| | <u>66.099</u> | <u>64.596</u> | <u>60.188</u> |
| 2.9.6 Bestuurs-, netwerk- en advieskosten | | | |
| Bestuurs-, netwerk- en advieskosten | 7.633 | 696 | 30.613 ¹⁾ |
| | <u>7.633</u> | <u>696</u> | <u>30.613</u> |
| ¹ inclusief bestuurs- en advieskosten directiewissel | | | |
| 2.9.7 Huisvestingskosten | | | |
| Nuts voorzieningen | 24.154 | 15.480 | 12.051 |
| Schoonmaakkosten en afvalverwerking | 29.858 | 25.428 | 30.169 |
| Verzekeringen | 10.508 | 10.196 | 10.069 |
| Beveiligingskosten | 7.738 | 4.500 | 4.464 |
| Zakelijke lasten onroerende zaken | 12.302 | 11.496 | 7.052 |
| Onderhoud inventaris en overige huisvestingskosten | 7.586 | 6.336 | 6.014 |
| | <u>92.146</u> | <u>73.436</u> | <u>69.819</u> |

| | Realisatie 2022/2023 | Begroting 2022/2023 | Realisatie 2021/2022 |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 2.9.8 Kantoor- en algemene kosten | | | |
| Computerkosten | 50.440 | 48.120 | 48.668 |
| Accountantskosten (jaarrekening en adviezen) | 18.120 | 12.240 | 21.242 |
| Drukwerk/kantoor/porto | 3.615 | 3.000 | 3.630 |
| Salarisadministratie/arbo/advieskosten | 11.178 | 6.504 | 9.718 |
| Reproductiekosten | 6.200 | 7.500 | 6.500 |
| Telefoon/fax | 4.434 | 4.248 | 4.350 |
| Stafkantine | 1.388 | 1.752 | 1.613 |
| Diversen | 2.763 | 13.508 | 6.395 |
| | <u>98.138</u> | <u>96.872</u> | <u>102.116</u> |
| 2.9.9 Financiële baten en -lasten | | | |
| <i>Financiële baten</i> | | | |
| Rente bankrekeningen | -294 | -200 | -963 |
| | <u>-294</u> | <u>-200</u> | <u>-963</u> |
| <i>Financiële lasten</i> | | | |
| Bankkosten | 2.137 | 1.500 | 1.951 |
| | <u>2.137</u> | <u>1.500</u> | <u>1.951</u> |
| Saldo financiële baten en lasten | <u>-2.431</u> | <u>-1.700</u> | <u>-2.914</u> |

Vastgesteld en goedgekeurd te Amersfoort op 11 december 2023.

Voor het bestuur

Dr. ir. C.M. Visser
Voorzitter

J. van Willigen-van Beijnum MSc

M. van der Linden AA
Penningmeester

Dr. H. Oolbekkink

Voor de schoolleiding

Drs. A.T. van Olst
Directeur

3 VERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT OVER DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

