

Stichting Het Rijnlands Lyceum
jaarrekening 2021

Inhoudsopgave**Pagina****Algemeen****3****Jaarrekening**

A. Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

4

B. Staat van Baten en Lasten 2021 (inclusief NPO)

5

C. Kasstroomoverzicht 2021 (indirecte methode)

6

Financiële kengetallen

6

Resultaatbestemming 2021

7

Grondslagen voor de jaarrekening 2021

8

Vaste Activa

12

Vorderingen

13

Effecten en Liquide middelen

13

Eigen vermogen

14

Voorzieningen en langlopende schulden

15

Kortlopende schulden

17

Model G Verantwoording subsidies

18

Model G Verantwoording subsidies Gemeente Den Haag

18

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen

19

Overheidsbijdragen

20

Overige baten

20

Lasten

21

Financiële baten en lasten

22

Segmentatie naar onderwijssector VO/PO incl. NPO 2021

23

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi publieke Sector

24

Overige gegevens

25

Algemeen

Hierbij treft u de jaarrekening 2021 aan van de Stichting Het Rijnlands Lyceum te Wassenaar
De rapportering is in euro's.

De Rechtspersoon

De "Stichting Het Rijnlands lyceum" (bevoegd gezag nummer 46879) is statutair gevestigd aan de de Backershagenlaan 3 te Wassenaar. Onder de Stichting vallen scholen in het VO en PO en heeft ter doel de oprichting en instandhouding van één of meer scholen voor voortgezet en primair onderwijs
Het handelsregisternummer van de Stichting is 41150857.

De Stichting valt niet onder de financiële verslaggeving van een gemeente. Doordecentralisatie heeft plaats gevonden voor het Rijnlands Lyceum Sassenheim aan de van Alkemadelaan 2, 2171 DH in Sassenheim.

Jaarrekening

A. Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2021	31-12-2020
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	28.187.567	25.805.729
1.2.2 Inventaris en apparatuur	7.182.026	6.355.299
1.2.3 Activa in aanbouw	95.899	7.577.450
Totaal materiële vaste activa	35.465.492	39.738.478
Totaal vaste activa	35.465.492	39.738.478
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	3.083.869	3.763.033
1.5.7 Overige vorderingen	4.512.841	15.051
1.5.8 Overlopende activa	2.041.317	2.770.391
Totaal vorderingen	9.638.028	6.548.475
1.7 Liquide middelen	34.134.419	25.624.612
Totaal vlottende activa	43.772.447	32.173.087
Totaal activa	79.237.938	71.911.565
Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	24.236.546	22.880.581
2.1.2 Bestemmingsreserve	4.845.818	2.027.088
Totaal eigen vermogen	29.082.364	24.907.669
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Groot onderhoud	7.369.925	5.742.449
2.2.2 Overig	1.504.571	1.231.496
Totaal voorzieningen	8.874.496	6.973.945
2.3 Langlopende schulden		
2.3.3 Gemeenten / Ministerie van Financiën	8.748.478	9.182.955
2.3.5 Deposit fee	2.111.000	2.063.500
Totaal langlopende schulden	10.859.478	11.246.455
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	926.988	1.492.588
2.4.7 Belasting & premies sociale verzekering	3.059.723	2.808.428
2.4.8 Te betalen pensioenpremies	1.023.692	916.804
2.4.9 Overige kortlopende schulden	3.761.971	3.220.572
2.4.10 Overlopende passiva	21.649.226	20.345.104
Totaal kortlopende schulden	30.421.600	28.783.496
Totaal passiva	79.237.938	71.911.565

B. Staat van Baten en Lasten 2021 (inclusief NPO)

	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	62.954.067	56.472.100	56.511.214
3.2 Overige overheidsbijdragen	737.787	729.400	1.081.470
3.5 Overige baten	35.691.453	37.075.400	34.868.249
Totaal baten	99.383.307	94.276.900	92.460.933
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	75.891.016	75.041.100	72.600.878
4.2 Afschrijvingen	3.553.744	4.081.700	3.075.109
4.3 Huisvestingslasten	7.159.053	7.159.500	8.054.715
4.4 Overige lasten	8.493.029	9.581.200	8.280.485
Totaal lasten	95.096.842	95.863.500	92.011.187
Saldo baten en lasten	4.286.465	-1.586.600	449.746
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	3.870	0	0
5.2 Financiële lasten	115.640	115.600	138.599
Saldo financ. baten en lasten	-111.770	-115.600	-138.599
Totaal resultaat	4.174.695	-1.702.200	311.147
Resultaatbestemming:			
Mutatie algemene reserve	1.286.874	-1.702.200	556.938
Mutatie bestemmingsreserve verduurzaming	284.938		371.000
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-492.936		-672.791
Mutatie bestemmingsreserve NPO-gelden	3.095.819		0
Mutatie bestemmingsreserve SWV	0		56.000
Totaal Resultaat	4.174.695	-1.702.200	311.147

C. Kasstroomoverzicht 2021 (indirecte methode)

	2021	2020
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	4.174.695	311.147
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.553.744	3.075.109
Mutatie voorzieningen	<u>1.900.552</u>	<u>1.046.026</u>
	5.454.295	4.121.135
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-3.089.554	682.928
- Kortlopende schulden	<u>1.638.104</u>	<u>-264.997</u>
	-1.451.450	417.931
<u>Totale kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>8.177.540</u>	<u>4.850.213</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings materiële vaste activa	-7.108.927	-7.170.956
Mutatie activa in aanbouw	7.481.552	-2.165.443
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>346.618</u>	<u>0</u>
<u>Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>719.243</u>	<u>-9.336.399</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Toename depositfee	47.500	0
Aflossingen langlopende schulden	<u>-434.476</u>	<u>-934.476</u>
<u>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten:</u>	<u>-386.976</u>	<u>-934.476</u>
<u>Netto kasstroom</u>	<u>8.509.807</u>	<u>-5.420.662</u>
Liquide middelen einde boekjaar	34.134.419	25.624.612
Liquide middelen begin boekjaar	25.624.612	31.045.274
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>8.509.807</u>	<u>-5.420.662</u>
De liquide middelen zijn vrij besteedbaar		

Financiële kengetallen

Ratio's	2021	2020
Current ratio	1,44	1,12
Netto werkkapitaal	13.350.847	3.389.591
Solvabiliteit II	47,9	44,3
Huisvestingsratio	9,3	10,4
Bovenmatig publiek eigen vermogen	0,74	0,58
<u>Toelichting berekening ratio's</u>		
Current ratio =	vlottende activa / kortlopende schulden	
Netto werkkapitaal =	vlottende activa -/- kortlopende schulden	
Solvabiliteit II =	(eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	
Huisvestingsratio % =	(afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totale lasten	
Bovenmatig publiek eigen vermogen =	feitelijk eigen vermogen/normatief eigen vermogen	

Resultaatbestemming 2021

Conform het bestuursbesluit en de goedkeuring hiervan op 21 juni 2022 door de Raad van Toezicht wordt het exploitatiesaldo 2021 aan het eigen vermogen toegevoegd. En wel als volgt

Mutatie (na toedeling resultaat CSB) Publieke Algemene reserve:

Het Rijnlands Lyceum Oegstgeest	-243.131
Het Rijnlands Lyceum Sassenheim	151.949
Het Rijnlands Lyceum Wassenaar	335.291
The International Secondary School	2.735
The International Primary School	176.581
Eerste Nederlandse Montessori School	239.694
European School Elementary	-429.127
Europese School Secondary	1.052.882
Centraal Service Bureau	0 *)
	1.286.874

Mutatie Bestemmingsreserve:

Verduurzaming en nieuwbouw RL Sassenheim	284.938
Personele reserve RLO	-100.000
Personele reserve RLS	-138.974
Personele reserve RLW	0
Personele reserve ISH Secondary	-215.239
Personele reserve ESH Secondary	-38.723
NPO-gelden 2022 RL Oegstgeest	685.969
NPO-gelden 2022 RL Sassenheim	580.758
NPO-gelden 2022 RL Wassenaar	334.427
NPO-gelden 2022 ISH Secondary	869.941
NPO-gelden 2022 ISH Primary	58.574
NPO-gelden 2022 ENMS	-2.941
NPO-gelden 2022 ESH Elementary	218.205
NPO-gelden 2022 ESH Secondary	350.886
Reserve middelen SWV (Passend Onderwijs) RLS	0
	2.887.821

Totaal resultaat 2021	4.174.695
-----------------------	-----------------------

*) Resultaat van CSB was in 2021 een tekort van € 16.084 (zie toelichting op het eigen vermogen).

Grondslagen voor de jaarrekening 2021

1. ALGEMEEN

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo). Op basis van de Rjc worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Rjo).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), schulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

- Geldmiddelen
- Leningen
- Vorderingen
- Schulden

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de directe toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA EN ACTIVA

Materiële vaste activa

Deze activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen en bijdragen van derden, respectievelijk ontvangen subsidies.

Een activum met een waarde groter dan € 1.000,- wordt in de materiële vaste activa opgenomen, tenzij de gebruiksduur zich hier tegen verzet. De activa worden lineair afgeschreven op de grondslag van hun economische levensduur, in de veronderstelling van een nihil restwaarde. Een activum is een uit gebeurtenissen in het verleden voortgekomen middel waarover de rechtspersoon de beschikkingmacht heeft en waaruit in de toekomst naar verwachting economische voordelen naar de rechtspersoon zullen vloeien. Het juridische eigendom van de gebouwen berust bij de Stichting, waarbij aangemerkt wordt dat de economische eigendom berust bij de gemeente binnen welk rechtsgebied het gebouw kadastraal is aangemeld. In het kader van de doordecentralisatie is de Stichting in 2014 eigenaar (juridisch en economisch) geworden van het school-gebouw in Sassenheim.

Het activum "gebouw" wordt gewaardeerd op basis van de voor eigen rekening verrichte investeringen, onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingsmethode vindt plaats op basis van het lineaire stelsel. Per activasoort gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

Gebouwen: Variërend van 4 (geldt voor cabins) tot 40 jaar

Inventaris en apparatuur: Variërend van 3 tot 20 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Kosten van groot onderhoud worden verwerkt via een voorziening groot onderhoud. De overige onderhoudskosten komen ten laste van de staat van baten en lasten in het jaar waarin de kosten worden gemaakt

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële en financiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Het afgezonderde deel van het eigen vermogen met een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangeduid als bestemmingsreserve

Het gehele eigen vermogen van de Stichting is gevormd op basis van publieke gelden en derhalve aangemerkt als publiek eigen vermogen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang of betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening groot onderhoud

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud. De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

In afwijking van hoofdstuk 212 RJ Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening groot onderhoud bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat; deze methodiek is in 2017 en voorgaande jaren toegepast.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel zoals verhuur, ouderbijdragen en overige baten, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verwerkt als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten

Personeelsbeloningen/pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioen uitvoerder 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 het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien op basis van de uitvoeringsovereenkomst met betrekking tot een bedrijfstakpensioenregeling per balansdatum een verplichting bestaat, wordt een voorziening gevormd als het waarschijnlijk is dat de aanwending van een maatregelenpakket, dat nodig is voor het herstel van de per balansdatum bestaande dekkingsgraad, zal leiden tot een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat.

Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de Stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. De disconteringsvoet vóór belasting geeft de actuele markttrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties / rendement op staatleningen weer, de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden worden hierin niet betrokken.

De Stichting heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. De Stichting betaalt hiervoor premies. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichting en) dit toelaat. Pensioenfondsen moeten vanaf 2015 gebruikmaken van de zogenaamde 'beleidsdekkingsgraad'. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De beleidsdekkingsgraad was eind 2021 110,2% en eind januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 107,9%. Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, mag de beleidsdekkingsgraad niet, gedurende 5 jaar, lager zijn dan 104,2%, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 126% zijn. De pensioenen zijn per 1-1-2022 niet geïndexeerd. Het pensioenfonds heeft per januari 2022 de premie niet gewijzigd. De premie was per januari 2021 25,9%.

De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting; zie voor een nadere toelichting de 'niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Leasing

De Stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadeler verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Als de Stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vaste Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen & terreinen	Inventaris & apparatuur	Activa in aanbouw	Totaal mat.activa
Stand per 31-12-2020				
Aanschafwaarde	38.694.009	19.155.861	0	57.849.870
Activa in aanbouw	0	0	7.577.450	7.577.450
Cumulatieve afschrijving (-/-)	12.888.280	12.800.562	0	25.688.842
Boekwaarde 31-12-2020	25.805.729	6.355.299	7.577.450	39.738.478
Mutaties 2021				
Investerings	4.437.974	2.670.953	0	7.108.927
Activa in aanbouw	0	0	-4.510.275	-4.510.275
Vordering gemeente Den Haag	0	0	-2.971.277	-2.971.277
Aanschafwaarde desinvesteringen (-/-)	497.047	98.310	0	595.357
Cum. afschr. desinvesteringen	210.066	38.673	0	248.739
Afschrijvingen (-/-)	1.769.156	1.784.588	0	3.553.744
Totaal mutaties	2.381.838	826.727	-7.481.552	-4.272.986
Stand per 31-12-2021				
Aanschafwaarde	42.634.936	21.728.503	0	64.363.440
Activa in aanbouw	0	0	95.899	95.899
Cumulatieve afschrijving (-/-)	14.447.369	14.546.477	0	28.993.847
Boekwaarde 31-12-2021	28.187.567	7.182.026	95.899	35.465.492

1.2.1 Gebouwen en terreinen	RLO	RLS *)	RLW	ISH-SEC	ISH-PRIM	ENMS	ESH-ELEM	ESH-SEC	CSB	TOTAAL
Aanschafwaarde	6.520.815	6.462.579	2.355.751	16.815.337	2.981.160	276.346	2.780.263	138.525	363.233	38.694.009
Cumulatieve afschrijving	2.685.411	2.316.988	812.265	5.291.285	595.443	96.260	822.311	59.383	208.934	12.888.280
Boekwaarde 31-12-2020	3.835.404	4.145.591	1.543.486	11.524.052	2.385.717	180.086	1.957.952	79.142	154.299	25.805.729
Aansch.w. desinvestering	2.602	120.227	1.561	21.022	17.159	18.300	0	0	316.177	497.047
Cum. afschr. desinvestering	152	3.006	39	891	382	1.049	0	0	204.548	210.066
Investerings 2021	42.643	125.309	98.326	305.309	138.996	18.300	52.091	3.506.918	150.083	4.437.974
Afschrijvingen 2021	223.689	368.282	133.838	609.289	107.980	14.683	145.101	131.554	34.739	1.769.156
Boekwaarde 31-12-2021	3.651.908	3.785.397	1.506.452	11.199.941	2.399.956	166.452	1.864.941	3.454.506	158.014	28.187.567

1.2.2 Inventaris en apparatuur	RLO	RLS	RLW	ISH-SEC	ISH-PRIM	ENMS	ESH-ELEM	ESH-SEC	CSB	TOTAAL
Aanschafwaarde	2.946.355	2.103.264	1.315.329	5.424.630	2.168.573	443.145	2.460.614	1.741.993	551.958	19.155.861
Cumulatieve afschrijving	1.982.730	1.535.365	910.729	3.949.311	1.507.559	334.701	1.462.720	616.246	501.201	12.800.562
Boekwaarde 31-12-2020	963.625	567.899	404.600	1.475.319	661.014	108.444	997.894	1.125.747	50.757	6.355.299
Aansch.w. desinvestering	0	0	0	0	0	0	71.360	0	26.950	98.310
Cum. afschr. desinvestering	0	0	0	0	0	0	15.587	0	23.086	38.673
Investerings 2021	380.359	156.176	86.069	165.311	94.017	195.379	212.293	1.279.949	101.401	2.670.953
Afschrijvingen 2021	270.723	156.025	117.472	395.365	200.506	34.814	249.631	338.565	21.488	1.784.588
Boekwaarde 31-12-2021	1.073.260	568.050	373.197	1.245.265	554.525	269.009	904.782	2.067.132	126.806	7.182.026

1.2.3 Activa in aanbouw	RLO	RLS	RLW	ISH-SEC	ISH-PRIM	ENMS	ESH-ELEM	ESH-SEC	CSB	TOTAAL
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activa in aanbouw	4.319	0	0	0	364.495	0	1.326	7.207.310	0	7.577.450
Boekwaarde 31-12-2020	4.319	0	0	0	364.495	0	1.326	7.207.310	0	7.577.450
Activa in aanbouw mutatie	-4.319	0	95.899	0	-364.495	0	-1.326	-4.236.033	0	-4.510.275
Vordering gemeente Den Haag	0	0	0	0	0	0	0	-2.971.277	0	-2.971.277
Boekwaarde 31-12-2021	0	0	95.899	0	0	0	0	0	0	95.899

Totale boekwaarde MVA	4.725.168	4.353.447	1.975.548	12.445.206	2.954.481	435.460	2.769.723	5.521.637	284.820	35.465.492
------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	-------------------

Van de Activa in aanbouw mutatie is bij de ESH-SEC 3.2 miljoen geïnvesteerd in Gebouwen en terreinen en 1.1 miljoen in inventaris. De 2.9 miljoen is onderdeel van de vordering op de Gemeente Den Haag en uit de Activa in aanbouw rekening gehaald.

*) Door de doordecentralisatie van het schoolgebouw van Het Rijnlands Lyceum Sassenheim in de gemeente Teylingen in 2014, is Stichting Het Rijnlands Lyceum naast juridisch ook economisch eigenaar van grond en schoolgebouw. Wel dient vermeld te worden, dat op basis van de wet voor het voorgezet onderwijs (WVO), de gemeente het recht van bestemming van grond en gebouw heeft behouden. De verzekerde waarde bedraagt per 31 december 2021 € 22.337.000.

De WOZ-waarde bedraagt € 7.607.000 (peildatum 1-1-2021).

Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	31-12-2021	31-12-2020
Openstaande posten	3.668.471	4.242.109
Af: Voorziening wegens oninbaarheid	<u>-584.602</u>	<u>-479.076</u>
Totaal	<u><u>3.083.869</u></u>	<u><u>3.763.033</u></u>

Het debiteurensaldo is afgenomen ten opzichte van 31-12-2020, doordat de internationale school fees per november al voor 2/3 betaald dienen te zijn en per 1 januari 1 januari alles. Voorgaande schooljaren was eind januari het laatste betaalmoment

1.5.7 Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen	<u>4.512.841</u>	<u>15.051</u>
Totaal	<u><u>4.512.841</u></u>	<u><u>15.051</u></u>

Het saldo van de overige vorderingen is toegenomen ten opzichte van 31-12-2020 door nog te ontvangen subsidies voor de verbouwing van de Oostduinlaar (3.8m), inrichting Oostduinlaan (0.4m) en de bruggen bij de ISH (0.3m).

1.5.8 Overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
Overige vooruitbetaalde kosten / vooruitontvangen bedragen	<u>2.041.317</u>	<u>2.770.391</u>
Totaal	<u><u>2.041.317</u></u>	<u><u>2.770.391</u></u>

Het saldo van de overlopende activa is afgenomen ten opzichte van 31-12-2020, doordat er 2 grote vorderingen (gemeente Den Haag inzake tijdelijke bouw ESH Sec (0.5m) en samenwerkingsverbanden (0.2m)) zijn afgewikkeld in 2021.

Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
1.7.1 Kas	17.670	13.176
1.7.2 Ministerie van Financiën	33.696.538	25.175.618
1.7.2 Bank	<u>420.211</u>	<u>435.818</u>
Totaal	<u><u>34.134.419</u></u>	<u><u>25.624.612</u></u>

Toelichting op Ministerie van Financiën (MvF)

Sinds 15 december 2011 maakt de Stichting gebruik van het zogenaamde Schatkistbankieren van het MvF.

Publieke instellingen, waaronder onderwijsinstellingen, kunnen van deze door het MvF ingestelde financieringsregeling gebruik maken. De condities zijn:

- Bij het MvF wordt een rekening-courant aangehouden, waar alle overtollige middelen moeten worden gestald
- Deposito's mogen niet anders dan bij het MvF worden geplaatst.
- Dagelijks wordt het rekening-courantsaldo met de huisbankier (ING) "afgeroomd" op nihil
- Overtollige middelen worden door het MvF risicoarm, degelijk en vertrouwd beheerd
- Goedkope tarieven voor roodstand en leningen.
- Indien nodig, een vrij opneembaar rekening-courant krediet (zonder zekerheidsstelling) van 10% van de jaaromzet. De rekening-courantrente is gebaseerd op dagelijkse EONIA fixing.

Bij de ING Bank is er kredietfaciliteit ad € 6.000.000,-.

Het saldo van de liquide middelen is toegenomen ten opzichte van 31-12-2020 door enerzijds de afwikkeling van de renovatie van de Oostduinlaan met d gemeente Den Haag en anderzijds door vooruitontvangen NPO gelden.

Eigen vermogen							
2.1	Eigen vermogen						
2.1.1	Algemene reserve (Publiek)		<u>Stand</u> <u>31-12-2020</u>	<u>Resultaat</u> <u>2021</u>	<u>Toedeling</u> <u>saldo CSB</u> <u>eind 2021</u>	<u>van/naar</u> <u>Bestemming</u> <u>Reserve</u>	<u>Stand</u> <u>31-12-2021</u>
	RL Oegstgeest	VO	7.749.779	-241.304	-1.827	5.796	7.512.444
	RL Sassenheim	VO	2.993.653	153.338	-1.389	62.307	3.207.909
	RL Wassenaar	VO	1.804.686	336.564	-1.273	988	2.140.965
	ISH Secondary	VO	6.334.118	6.272	-3.537	0	6.336.853
	ISH Primary	PO	4.235.700	179.077	-2.496	0	4.412.281
	ENMS	PO	44.715	239.694	0	0	284.409
	ESH Elementary	PO	1.663.739	-426.317	-2.810	0	1.234.612
	ESH Secondary	VO	-1.945.809	1.055.634	-2.752	0	-892.927
	Centraal Service Bureau		0	-16.084	16.084	0	0
			22.880.581	1.286.874	0	69.091	24.236.546
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)						
	Spaar BAPO RL Oegstgeest		5.796			-5.796	0
	Spaar BAPO RL Sassenheim		6.307			-6.307	0
	Spaar BAPO RL Wassenaar		988			-988	0
	Verduurzaming en nieuwbouw RL Sassenheim		1.344.428	284.938			1.629.366
	Personele reserve RLO		171.857	-100.000			71.857
	Personele reserve RLS		138.974	-138.974			0
	Personele reserve RLW		48.776	0			48.776
	Personele reserve ISH Secondary		215.239	-215.239			0
	Personele reserve ESH Secondary		38.723	-38.723			0
	NPO-gelden 2022 RL Oegstgeest		0	685.969			685.969
	NPO-gelden 2022 RL Sassenheim		0	580.758			580.758
	NPO-gelden 2022 RL Wassenaar		0	334.427			334.427
	NPO-gelden 2022 ISH Secondary		0	869.941			869.941
	NPO-gelden 2022 ISH Primary		0	58.574			58.574
	NPO-gelden 2022 ENMS		0	-2.941			-2.941
	NPO-gelden 2022 ESH Elementary		0	218.205			218.205
	NPO-gelden 2022 ESH Secondary		0	350.886			350.886
	Reserve middelen SWV (Passend Onderwijs) RLS		56.000	0		-56.000	0
			2.027.088	2.887.821	0	-69.091	4.845.818
	Totaal Eigen Vermogen		24.907.669	4.174.695	0	0	29.082.364

Van het resultaat is er in totaal € 1.299.726 toegevoegd aan de algemene reserve VO en is er € 12.852 onttrokken uit de algemene reserve PO. Daarnaast is er vanuit de bestemmingsreserve € 69.091 aan de algemene reserve VO toegevoegd.

Voorzieningen en langlopende schulden**2.2.1 Voorziening groot onderhoud**

Deze voorziening is gebaseerd op meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) van de scholen. Jaarlijks worden deze MJOP's geëvalueerd en zonodig bijgesteld. Op bestuursniveau is de voorziening groot onderhoud per 31-12-2021 van toereikend niveau.

	<u>31-12-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2021</u>
RL Oegstgeest	1.417.260	330.000	119.380	1.627.879
RL Sassenheim	945.614	281.000	230.188	996.426
RL Wassenaar	1.010.702	232.000	193.202	1.049.500
ISH Secondary	799.756	505.000	72.516	1.232.240
ISH Primary	328.594	216.000	48.136	496.458
CSB	16.000	16.000	5.409	26.591
ENMS	310.115	70.000	36.791	343.323
ESH Elementary	845.326	417.000	33.901	1.228.426
ESH Secondary	69.082	300.000	0	369.082
Totaal	5.742.449	2.367.000	739.523	7.369.925

<i>Onderverdeling naar looptijd:</i>	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorziening groot onderhoud	1.594.565	5.775.360	7.369.925

2.2.2 Overige voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorziening spaarverlof	168.300	3.885		36.255	135.930
Voorziening jubileumuitkering	344.750	45.770		32.621	357.899
Voorziening langdurig zieken	35.500	125.000		35.500	125.000
Voorziening duurzame inzetbaarheid	554.228	105.226		7.183	652.271
Voorziening wovo	128.718	235.258		130.505	233.471
	1.231.496	515.139	0	242.064	1.504.571

<i>Onderverdeling naar looptijd:</i>	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorziening spaarverlof	0	135.930	135.930
Voorziening jubileumuitkering	0	357.899	357.899
Voorziening langdurig zieken	125.000	0	125.000
Voorziening duurzame inzetbaarheid	0	652.271	652.271
Voorziening wovo	150.265	83.206	233.471

Toelichting voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op de per 31 december 2021 nog door personeel op te nemen dagen uit hoofde van spaarverlof

Toelichting voorziening jubileumuitkeringen

De hoogte van de voorziening jubileumuitkering wordt gebaseerd op de kans dat iemand zijn bestuursjubileum (25 en 40 jaar), en zijn ambtsjubileum (25 en 40 jaar) bereikt.

Toelichting voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de werknemers die op 31-12-2021 één jaar of langer arbeidsongeschikt waren.

Toelichting voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gebaseerd op de werknemers die aangegeven hebben hun uren in het kader van duurzame inzetbaarheid te willen sparen (conform de CAO 2018/2019).

Toelichting voorziening wovo

De voorziening wovo is gebaseerd op voormalig medewerkers die een (bovenwettelijke) WW-uitkering ontvangen. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de te verwachten terugkeer op de arbeidsmarkt en het resterend aantal maanden (jaren) dat een voormalig medewerker nog recht heeft op een (bovenwettelijke) WW-uitkering.

2.3.3 Langlopende schulden aan Gemeenten/ Ministerie van Financiën

	<u>Looptijd</u> <u>in jaren</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>Aangevane</u> <u>leningen</u>	<u>Aflossing</u> <u>2021</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>Interest</u> <u>%</u>	<u>Aflossing</u> <u>2022</u>
Min.van Financiën (inz.RLS)	23	1.329.624	0	57.812	1.271.812	2,070 %	57.808
Min.van Financiën (inz.ISH)	26	4.333.333	0	166.667	4.166.666	1,000 %	166.667
Min.van Financiën (inz. RLS)	11	1.720.000	0	143.333	1.576.667	0,720 %	143.333
BNG bank (inz RLO)	27	1.799.998	0	66.665	1.733.333	1,700 %	66.668
Totaal		<u>9.182.955</u>	<u>0</u>	<u>434.477</u>	<u>8.748.478</u>		<u>434.476</u>

De aflossingsverplichting eind 2021 (aflossing in 2022) bedraagt € 434.476 en is opgenomen onder de overlopende passiva (sub 2.4.5). Eind 2020 bedroeg de aflossingsverplichting (2021) € 434.477.

2.3.5 Langlopende schuld Deposit fee

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Stand eind van het jaar	<u>2.111.000</u>	<u>2.063.500</u>

Deposit fee wordt bij aanmelding van leerlingen van RLO, RLW en de ISH geïncasseerd, en bij het verlaten van de school weer gerestitueerd. In het algemeen staan deze bedragen langer dan 3 jaar uit.

Kortlopende schulden**2.4.7 Belasting en premies sociale verzekeringen****31-12-2021****31-12-2020**

Te betalen loonbelasting/soc.verzekeringen	3.003.056	2.926.118
Te betalen omzetbelasting	56.667	-117.690
Totaal	<u>3.059.723</u>	<u>2.808.428</u>

Het saldo te betalen omzetbelasting wordt verklaard door enerzijds een te betalen bedrag cf de december 2021 aangifte (18k) en anderzijds door een teruggestor bedrag door de belastingdienst (38K). In 2022 is dit bedrag weer aan de belastingdienst overgemaakt. Eind 2020 was er een te vorderen positie cf de aangifte december 2020.

2.4.8 Te betalen pensioenpremie**31-12-2021****31-12-2020**

Te betalen pensioenpremie	1.023.692	916.804
Vooruitgefactureerde premie IPAP	0	0
Totaal	<u>1.023.692</u>	<u>916.804</u>

2.4.9 Overige kortlopende schulden**31-12-2021****31-12-2020**

Personele verplichtingen	2.467.370	2.488.966
Overige kortlopende schulden	1.294.601	731.606
Totaal	<u>3.761.971</u>	<u>3.220.572</u>

Het saldo van de overige kortlopende schulden is toegenomen ten opzichte van 31-12-2020 door vooruitontvangen Covid, inhaal en ondersteuningssubsidies

2.4.10 Overlopende passiva**31-12-2021****31-12-2020**

Vooruitontvangen bijdragen (school fee)	19.574.778	18.914.855
Aflossingsverplichtingen	434.476	434.477
Overige overlopende passiva	1.639.972	995.772
Totaal	<u>21.649.226</u>	<u>20.345.104</u>

Het saldo van de vooruitontvangen bijdragen (school fee) is toegenomen ten opzichte van 31-12-2020 door o.a. een indexering van het internationale school fee bedrag.

Het saldo van de overige overlopende passiva is toegenomen ten opzichte van 31-12-2020 door een hoger aantal overlopende posten per jaareinde

Risico's financiële instrumenten

Wij maken in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, leningen, crediteuren en overige kortlopende schulden. Deze financiële instrumenten stellen de organisatie bloot aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken. De Stichting zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Kredietrisico

De vorderingen op gemeenten hebben een zeer laag risico op oninbaarheid. Het kredietrisico wordt als beperkt ingeschat door de grote spreiding van de vorderingen op debiteuren, waarbij significante debiteurenposities betrekking hebben op gemeenten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van opgenomen leningen. Bij de leningen van de gemeente Den Haag en het Ministerie van Financiën is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Voor een toelichting op de looptijd en aflossingen op deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden

Liquiditeitsrisico

De Stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er worden positieve kasstromen verwacht voor de komende jaren. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden

Model G Verantwoording subsidies**Model G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de beschikking geheel uit- gevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	852425-1	24-7-2017	N
Lerarenbeurs	929735-1	29-8-2018	N
Lerarenbeurs	928650-1	29-8-2018	N
Lerarenbeurs	929623-1	29-8-2018	N
Lerarenbeurs	928001-1	29-8-2018	N
Lerarenbeurs	1091359-1	22-9-2020	N
Lerarenbeurs	1091626-1	28-8-2020	N
Lerarenbeurs	1164773-1	27-7-2021	N
Lerarenbeurs	1165568-1	27-7-2021	N
Lerarenbeurs	1165692-1	27-7-2021	N
Lerarenbeurs	1177042-1	23-8-2021	N
Lerarenbeurs	1177147-1	23-8-2021	N
Lerarenbeurs	1177269-1	23-8-2021	N
IOP 2020-2021 tv 2	IOP2-46879-VO	16-10-2020	N
IFO20018	IFO20018	24-6-2020	N
Zij-instroom	709337-1	20-9-2015	N
Zij-instroom	705159-1	18-6-2015	N
Zij-instroom	918239-1	23-4-2018	N
Zij-instroom	1078784-1	20-3-2020	N
Zij-instroom	1083358-1	25-5-2020	N
Zij-instroom	1097326-1	27-10-2020	N
Zij-instroom	1152189-1	23-3-2021	N
Zij-instroom	1126211-1	19-2-2021	J
Zij-instroom	1180645-1	21-9-2021	N

Model GX: Model Subsidies Gemeente Den Haag**Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2021	Ontvangen tot en met verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Tot.kosten 31-12-2021	Verrekend door gemeente	Saldo nog te besteden
Schoolsportcoördinator PO	ABBA-SVLT-452	26.473	-	26.473	26.473	26.473	-	-
Culturele activiteiten	ABBA-SVLT-468	8.856	-	8.856	8.856	8.856	-	-
Totaal		35.329	-	35.329	35.329	35.329	-	-

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingenVoorwaardelijke vordering OCW

Per 1 januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaarbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk; WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering. Aangezien Stichting Het Rijnlands Lyceum uitgaat van "going concern" is deze vordering niet opgenomen op de balans van de Stichting. De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2021 een waarde van ca. M€ 3,5.

Contracten

Off Balance zijn er verplichtingen aangegaan voor kopieerapparatuur, lockers, IT-voorzieningen en schoonmaakwerkzaamheden. Hierdoor zijn er leaseverplichtingen voor de kopieerapparatuur (tot en met 31 december 2024) voor een contractwaarde van € 227.000. Voor de IT voorziening is een contract afgesloten tot en met oktober 2024 met een contractwaarde van € 1.459.000. Het totaal aan contractwaarde voor de schoonmaakwerkzaamheden heeft een waarde van € 1.808.000. Net als bij de schoonmaak zijn ook voor de lockers zijn verschillende contracten met een totale contractwaarde van € 172.000. Ook is er een contract met de gemeente Den Haag inzake de huur van grond, dit loopt tot en met augustus 2025 en heeft een contractwaarde van € 73.000.

Alle contracten t.a.v. de lockers worden in 2022 afgekocht en opnieuw aanbesteed, zodat er 1 contract per school komt

Tijdelijke huisvesting

De Stichting heeft 2 lease overeenkomsten voor cabins als tijdelijke onderwijsvoorziening bij de Europese School Den Haag met een resterende contractwaarde van € 329.000

Bij de International School of the Hague heeft de Stichting ook cabins als tijdelijke huisvesting laten plaatsen. Deze overeenkomsten lopen tot en met augustus 2023 en één contract tot juli 2023. De totale waarde van deze contracten is € 545.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan, welke het beeld van de jaarrekening in belangrijke mate beïnvloeden

Overheidsbijdragen

3	Baten	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	53.741.790	51.468.200	51.622.723
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	3.812.353	5.063.400	4.946.924
3.1.2.2	Overige subsidies OCW - COVID subsidies	5.437.908	0	0
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten	37.984	59.500	58.433
	Totaal	62.954.067	56.472.100	56.511.214
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	737.787	729.400	1.081.470
	Totaal	737.787	729.400	1.081.470

Toelichting 3.1 Rijksbijdragen

De stijging van de Rijksbijdrage OCW 2021 ten opzichte van 2020 is ondanks de daling van het aantal leerlingen SRL (1 oktober 2019 naar 2020, respectievelijk 7.435 en 7.370 leerlingen) te verklaren door extra bekostiging ontvangen ter dekking van de gestegen loonkosten en pensioenpremies. De lumpsumfinanciering is, conform regelgeving, gebaseerd op het aantal leerlingen dat op 1 oktober van het voorafgaande kalenderjaar (of schooljaar) is ingeschreven.

Ten opzichte van de begroting zijn de rijksbijdragen gestegen als gevolg van de ontvangen Covid subsidies en de OCW compensatie voor CAO en prijspeil aanpassingen.

Overige baten

		2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	137.453	253.500	244.202
3.5.2	Detachering personeel	146.821	124.900	181.204
3.5.3.1	Ouderbijdragen	1.175.711	1.263.200	1.264.809
3.5.3.2	Schoolfee (internationaal)	26.771.969	27.549.100	26.207.809
3.5.3.3	Bijdrage Europese Commissie	5.212.213	4.915.700	4.625.421
3.5.4	Deelnemersbijdragen	757.028	1.750.500	854.803
3.5.5	Kantine	233.077	124.000	78.960
3.5.6	Overige baten	1.257.181	1.094.500	1.411.041
	Totaal	35.691.453	37.075.400	34.868.249
	Totaal generaal Baten	99.383.307	94.276.900	92.460.933

Toelichting 3.5.3 Ouderbijdragen

De baten ouderbijdragen 2021 betreft voor nationaal onderwijs 7/12 van de in rekening gebrachte ouderbijdrage schooljaar en 5/12 de in rekening gebrachte ouderbijdrage 2021/2022. Voor internationaal onderwijs worden de gefactureerde schoolfees incl. mutaties toegerekend aan betreffend periode waar deze betrekking op heeft.

Ten opzichte van de begroting vallen de school fees en de ouderbijdragen lager uit als gevolg van lagere leerlingenaantallen

Lasten

	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen*)	72.132.993	71.815.200	69.178.445
4.1.2 Overige personele lasten **)	4.383.441	3.438.500	3.838.612
4.1.3 Af: Uitkeringen	625.418	212.600	416.179
	75.891.016	75.041.100	72.600.878
<u>*) Uitsplitsing lonen en salarissen</u>			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	55.706.179	71.815.200	54.296.778
4.1.1.2 Sociale lasten	7.638.430	0	7.217.366
4.1.1.3 Pensioenpremies	8.788.384	0	7.664.301
Totaal Lonen en salarissen	72.132.993	71.815.200	69.178.445
<u>***) Uitsplitsing overige personele lasten</u>			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	515.139	186.700	394.547
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	2.453.473	1.789.400	2.183.377
4.1.2.3 Overig	1.414.829	1.462.400	1.260.688
Totaal overige personele lasten	4.383.441	3.438.500	3.838.612

Het gemiddelde aantal betaalde fte's gedurende 2021 bedroeg 918,13 fte. Over 2020 bedroeg dit 902,8 fte

De personeelslasten zijn toegenomen ten opzichte van 2020 als gevolg van hogere loonkosten naar aanleiding van de CAO akkoorden, hogere pensioenpremies extra vervangingskosten voor personeel vanwege de Covid pandemie en de inzet van personeel op NPO activiteiten

4.2 Afschrijvingslasten			
4.2.1 Gebouwen en terreinen	1.769.156	2.206.600	1.544.956
4.2.2 Inventaris en apparatuur	1.784.588	1.875.100	1.530.153
Totaal	3.553.744	4.081.700	3.075.109

De afschrijvingslasten zijn toegenomen ten opzichte van 2020 als gevolg van de ingebruikname van het gerenoveerde schoolgebouw van de ESH Sec er investeringen bij de ESH en de bruggen bij de ISH.

4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	950.223	997.300	1.340.721
4.3.2 Onderhoud	980.628	1.105.300	1.715.841
4.3.3 Energie en water	968.930	945.900	947.198
4.3.4 Schoonmaakkosten	1.536.284	1.348.600	1.502.143
4.3.5 Heffingen	156.506	187.000	175.375
4.3.6 Dotatie aan voorziening	2.367.000	2.367.000	2.067.000
4.3.7 Overige huisvestingslasten	199.482	208.400	306.437
Totaal	7.159.053	7.159.500	8.054.715

De huisvestingslasten zijn afgenomen ten opzichte van 2020 doordat het achterstallig onderhoud op de ISH campus volledig is ingelopen in 2020. Met het gereedkomen van de renovatie van de Oostduinlaan is de noodhuisvesting op deze locatie vervallen, derhalve lagere huurkosten. Daar staat echter wel weer een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud Oostduinlaan tegenover.

4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer *)	950.965	1.018.700	821.691
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.337.756	2.250.500	2.183.902
4.4.3 Overige instellingslasten	5.204.308	6.312.000	5.274.892
Totaal	8.493.029	9.581.200	8.280.485

De overige lasten zijn nagenoeg gelijk aan 2020. De verschillen zijn niet noemenswaardig

Totaal generaal Lasten	95.096.842	95.863.500	92.011.187
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

*) Specificatie honorarium accountant

4.4.1.1 Controle jaarrekening	78.633		70.341
4.4.1.2 Nadere controleopdrachten	0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0		0
Totaal accountantskosten	78.633		70.341

Dit zijn de gerealiseerde accountantskosten in 2021 (resp. 2020)

Financiële baten en lasten

		2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten (rentebaten)	3.870	0	0
5.2	Financiële lasten (rentelasten)	115.640	115.600	138.599
	Financiële baten en lasten	-111.770	-115.600	-138.599
	Totaal resultaat	4.174.695	-1.702.200	311.147

Segmentatie naar onderwijssector VO/PO incl. NPO 2021

		Totaal	VO	PO
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	62.954.067	51.323.061	11.631.006
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	737.787	603.461	134.326
3.5	Overige baten	35.691.453	24.633.268	11.058.185
	Totaal baten	99.383.307	76.559.790	22.823.517
4	Lasten			
4.1	Personeel	75.891.016	57.574.639	18.316.377
4.2	Afschrijving	3.553.744	2.799.798	753.946
4.3	Huisvesting	7.159.053	5.085.905	2.073.148
4.4	Instelling	8.493.029	7.086.090	1.406.939
	Totaal lasten	95.096.842	72.546.432	22.550.410
	Saldo baten en lasten	4.286.465	4.013.358	273.107
5	Financiële baten en lasten	-111.770	-99.652	-12.118
	Resultaat	4.174.695	3.913.706	260.989

De grondslagen voor de segmentatie zijn gebaseerd op de interne baten- en kostenstructuur.

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi publieke Sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Het Rijnlands Lyceum. Het voor Het Rijnlands Lyceum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 177.000, conform klasse E van de bezoldigingsmaxima 2021. Klasse E van de bezoldigingsmaxima is conform de CAO voor Bestuurders Voortgezet Onderwijs. De beloning betaalbaar op termijn is de ontvangen pensioenbijdrage (afdracht werkgeversdeel van de pensioenpremies).

Klasse E is berekend op basis van het aantal complexiteitspunten voor Het Rijnlands Lyceum. Deze complexiteitspunten zijn bepaald op basis van:

1. de gemiddelde baten over de periode 2017 t/m 2019. Die bedragen 81,9 miljoen en leveren 8 complexiteitspunten op.
2. het gemiddeld aantal bekostigde leerlingen over de periode 2017 t/m 2019. Dat zijn er 6.926 en dat levert 3 complexiteitspunten op.
3. het gewogen aantal onderwijssoorten per 1 oktober 2019. Dat zijn er 3 en dat levert ook 3 complexiteitspunten op.

Bij elkaar 14 complexiteitspunten die conform de WNT een indeling in klasse E voorschrijft.

Bezoldiging topfunctionarissen	Drs .A. Kastelein
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	151.939
Beloningen betaalbaar op termijn	22.782
Subtotaal	174.721

Individueel toepasselijke	177.000
---------------------------	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	174.721

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	148.554
Beloningen betaalbaar op termijn	21.207
Totale bezoldiging 2020	169.761

Toezichthoudende topfunctionarissen	Drs. J.L.C. vd Werff	Drs. D.A. Koster	Drs. P. van Slooten	Dr. H.F.M. Gertsen	Drs. D.A. Stijl	Drs. R. Fasten
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Vice voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 – 31/08	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/09 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	11.200	3.671	7.737	7.621	7.879	2.233
Individueel toepasselijke	26.550	11.735	17.700	17.700	17.700	5.916
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	11.200	3.671	7.737	7.621	7.879	2.233
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging *	13.333	6.666	8.000	8.000	9.334	N.v.t.
Individueel toepasselijke	25.500	17.000	17.000	17.000	17.000	N.v.t.

*) Tot en met schooljaar 2019/2020 vond de bezoldiging plaats aan het einde van het schooljaar, dat is in 2020 veranderd naar bezoldiging per kalenderjaar.

Wassenaar, 21 juni 2022

drs. A. Kastelein

bestuurder

drs. J.L.C. van der Werff

voorzitter RvT

drs. D.A. Stijl

vice voorzitter RvT

mw. drs. R. Fasten

lid RvT

dr. H.F.M. Gertsen

lid RvT

drs. P. van Slooten

lid RvT

mw. drs. D.A. Koster

lid RvT

Overige gegevens

Bij het jaarverslag wordt een controleverklaring afgegeven door een onafhankelijke accountant