

Tabel Vaste Gegevens		Aangepast aan Verslagjaar						
Huidig boekjaar	2022	V						
Voorgaand boekjaar	2021	V						
Begin huidig boekjaar	1/1/22	V						
Jaareinde huidig boekjaar	12/31/22	V						
Jaareinde voorgaand boekjaar	12/31/21	V						
Ratio's jaarrekening School de Waterlelie 2022	Huidig boekjaar	V						
Jaarrekening 2022	Huidig boekjaar	V						
Begroet 2022	Huidig boekjaar	V						
Toelichting behorende tot de financiële verantwoording 2022	Huidig boekjaar	V						
Saldo 2021	Voorgaand boekjaar	V						
Ontvangen 2022	Huidig boekjaar	V						
Lasten 2022	Huidig boekjaar	V						
Omgerekend naar volledige mensjaren bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie gedurende het boekjaar 2022 90,2 (2021: 87,4 ).	Huidig boekjaar+ FTE 's/Voorgaand boekjaar+FTE's	V						
Er zijn in 2022 geen functionarissen in dienst (geweest) die voldeden aan de criteria zoals geformuleerd in de WNT	Huidig boekjaar	V						
Controle jaarrekening 2022	Huidig boekjaar	V						
De volgende honoraria van Van Ree Accountants zijn in 2022 ten laste gebracht van de organisatie.	Huidig boekjaar	V						
Samenstelling op 31.12.2022	Huidig boekjaar	V						
De Raad van Bestuur van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2023.	Huidig boekjaar + datum vergadering RvB	V						
De Raad van Toezicht van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2023.	Huidig boekjaar+ datum vergadering RvT	V						
2022 t.o.v. 2021 %	Vergelijking huidig boekjaar t.o.v. voorgaand bkjr	V						

## Ratio's jaarrekening School de Waterlelie 2022

Commissie vermogensbeheer Onderwijsinstellingen, Commissie Don	2022	2021	2022		
			Ondergrens	Bovengrens	Signaal
<b>Vermogensbeheer</b>					
<u>Solvabiliteit:</u> (Eigen vermogen+ Voorzieningen) / Balanstotaal	87,9%	84,1%	30%	Geen	ok
<u>Kapitalisatiefactor:</u> (Balanstotaal -/- BW gebouwen) / Totale baten incl. rente	87,4%	96,3%	Geen	37,5%	!
- <u>Benodigd voor transactiefunctie:</u> kortlopende schulden / Totale baten	11,0%	16,0%			
- <u>Benodigd voor financieringsfunctie:</u> Activa / Totale baten					
<u>Financiële buffer:</u> kapitalisatiefactor -/- transactiefunctie -/- financieringsfunctie	76,5%	80,3%			
<u>Voor instellingen zonder gebouwen/terreinen, bovengrens kap.factor</u>					
Grote instelling, di baten > 8 milj.	37,5%				
Kleine instelling, di baten < 5 milj.	65,0%				
Vervangingswaarde overige vaste activa (niet gebouwen/terreinen) grote besturen	55%				
<b>Budgetbeheer</b>					
Liquiditeit					
<u>Current ratio:</u> Vlott. activa / Vlott. passiva	6,47	5,54	7,5		!
<u>Rentabiliteit:</u> Exploitatieresultaat / Totale baten	7,8%	4,6%	0%		ok
<b>Solvabiliteit (overige)</b>					
<u>Eigen vermogen</u> Balanstotaal	84,5%	81,1%			
<u>Eigen vermogen</u> Totale baten	76,7%	81,4%			
<u>Financiële buffer wordt aangehouden voor:</u>					
Fluctuaties in leerlingenaantallen					
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten					
Instabiliteit in de bekostiging					
Onvolledige indexatie van de bekostiging					
Toekomstige bezuinigingsmaatregelen in het kader van Passend Onderwijs					
Nieuwbouw scholen					
bron: brf inspectie Onderwijs, dd 19-4-2011					

# Jaarrekening 2022

School voor Speciaal Onderwijs De Waterlelie





Staat van baten en lasten													
		2022	Begroot 2022	2021	controle versie	mutatie							
<b>Baten</b>													
3.1	Rijksbijdragen	9.384.074	8.197.006	7.973.883	9.390.122	6.048-							
3.2	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	46.263	43.950	47.036	46.263	-							
3.5	Overige baten	113.756	137.208	60.404	113.756	-							
<b>Totaal baten</b>		<b>9.544.093</b>	<b>8.378.164</b>	<b>8.081.323</b>	<b>9.550.141</b>	6.048-							
<b>Lasten</b>													
		2022	2022	2021	2.022	-							
4.1.	Personeelslasten	7.689.315	7.400.559	6.753.830	7.712.941	23.626-							
4.2.	Afschrijvingen	185.277	175.981	157.611	185.277	-							
4.3.	Huisvestingslasten	287.015	242.300	290.438	287.015	-							
4.4.	Overige lasten	608.787	548.399	478.371	613.334	4.547-							
<b>Totaal lasten</b>		<b>8.770.394</b>	<b>8.367.239</b>	<b>7.680.250</b>	<b>8.798.567</b>	28.173-							
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>773.699</b>	<b>10.925</b>	<b>401.073</b>	751.574	22.125							
6.	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>24.784-</b>	30.000-	<b>30.945-</b>	24.784-	-							
<b>Netto resultaat</b>		<b>748.915</b>	<b>19.075-</b>	<b>370.128</b>	726.790	22.125							

<b>Kasstroomoverzicht</b>					
	12/31/22	12/31/21			
Saldo Baten en Lasten	773.699	401.073			
Aanpassing voor:					
Afschrijvingen	185.277	157.611			
Mutaties voorzieningen	60.467	44.692			
Veranderingen in vlottende middelen					
Vorderingen	224.494-	11.909			
Schulden	246.453-	463.318			
	470.947-	475.227			
<b>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>997.484</b>	<b>1.054.785</b>			
Ontvangen interest	24.784-	30.945-			
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>972.700</b>	<b>1.023.840</b>			
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:					
Investerings in materiële vaste activa	1.143.233	279.938			
<b>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</b>	<b>1.143.233</b>	<b>279.938</b>			
<b>Netto kasstroom</b>	<b>170.533-</b>	<b>743.902</b>			
controle	-170.533	743.902			
<i>verschil mz nihil</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			

## Toelichting behorende tot de financiële verantwoording 2022

### Algemeen

#### Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Onder het bevoegd gezag School voor Speciaal Onderwijs De Waterlelie, bevoegd gezag nummer: 85575, valt de onderstaande school:

De Waterlelie, Brinnummer 05PE

School voor Speciaal Onderwijs De Waterlelie is juridisch onderdeel van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, gevestigd Achterweg 5 te Heemstede. De Waterlelie is gevestigd Spieringweg 801 te Cruquius.

School voor Speciaal Onderwijs De Waterlelie is in 1972 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 41222646.

De Waterlelie is een Resultaat Verantwoordelijke Eenheid binnen Stichting Epilepsie Instellingen Nederland met een eigen administratie, balans en resultatenrekening.

De voornaamste activiteit van School de Waterlelie is het verzorgen van onderwijs aan kinderen en jongeren met epilepsie.

#### Toegepaste standaarden

De financiële verantwoording is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Aangezien De Waterlelie geen zelfstandige juridische entiteit is en de cijfers van De Waterlelie zijn opgenomen in de financiële verantwoording van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, stelt De Waterlelie een financiële verantwoording op ten behoeve van de aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen af te leggen verantwoording.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze financiële verantwoording is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie 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 en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

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

## Toelichting behorende tot de financiële verantwoording 2022

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De financiële verantwoording wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

De opstelling van de financiële verantwoording vereist dat het management 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.

#### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen en kortlopende schulden. De Waterlelie heeft geen derivaten en andere complexe financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en direct toerekenbare transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijke geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid.

#### Materiële vaste activa

De inventaris, apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Indien sprake is van de ontvangst van subsidie ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa, worden deze subsidies opgenomen als overlopende passiva. Naar rato van de afschrijvingsduur valt de subsidie jaarlijks vrij in het resultaat.

## Toelichting behorende tot de financiële verantwoording 2022

#### Materiële vaste activa (vervolg)

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	180	6,67%	500
Installaties	180	6,67%	500
Kantoormeubilair	240	5%	500
Schoolmeubilair	96 - 240	5% - 12,5%	500
Apparatuur	60 - 96	12,5% - 20%	500
ICT netwerk en telefooninstallatie	120	10%	500
ICT software	60	20%	500
ICT	48	25%	500
Leermiddelen	96	12,5%	500
Vervoermiddelen	96	12,5%	500
Overige	96 - 240	5% - 12,5%	500

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengst-waarde.

#### Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorts is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

#### Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

#### Opbrengstverantwoording

##### Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

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, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

## Toelichting behorende tot de financiële verantwoording 2022

#### Leasing

De Waterlelie kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen 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 worden geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

##### Operationele leases

Als De Waterlelie 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

#### Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt. De risico's van toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar 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.

#### Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds 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.

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



1.2. Vlottende Activa				MUTATIE tov controleversie			
1.2.2.	Vorderingen	12/31/22	12/31/21	12/31/22	12/31/21		
1.2.2.1.	Debiteuren	456	1.091				
1.2.2.2.	Vorderingen op OCW / EZ	-	208.964	0,0%	65,6%		
1.2.2.6.	Vorderingen op personeel	3.560	8.834				
1.2.2.10	Overige vorderingen	-	9.681				
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	22.522	11.904	<b>4.547</b>	<b>APS - Licentie 2023</b>		
1.2.2.15	Overlopende activa overige	67.513	78.071				
	<b>Vorderingen</b>	<b>94.051</b>	<b>318.545</b>				
<b>Toelichting</b>							
In de vorderingen is geen bedrag begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.							
Een voorziening voor oninbaarheid is niet opgenomen.							
<b>Liquide middelen</b>							
1.2.4.	<b>Liquide middelen</b>	12/31/22	12/31/21				
1.2.4.1.	Kasmiddelen	1.400	2.448				
1.2.4.2.	Tegoeden op Bankrekeningen	6.667.638	6.837.123				
	<b>Liquide middelen</b>	<b>6.669.038</b>	<b>6.839.571</b>				



Voorzieningen									
2.2.	Voorzieningen	Stand per 1/1/22	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 12/31/22	controleversie	mutatie	toelichting
2.2.1.	Personele voorzieningen								
2.2.1.2.	Verlofsparen en sabbatical leave	19.471	-	-	-	19.471			
2.2.1.4.	Jubileumvoorziening	131.194	21.165	4.724	-	147.635			
2.2.1.6.	Langdurig zieken	13.852	-	13.852	-	-			
2.2.1.7.	Overige personele voorzieningen	76.604	80.306	22.428	-	134.482	158.108	23.626-	foutieve sch
	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	<i>241.121</i>	<i>101.471</i>	<i>41.004</i>	<i>-</i>	<i>301.588</i>			
	<b>Voorzieningen</b>	<b>241.121</b>	<b>101.471</b>	<b>41.004</b>	<b>-</b>	<b>301.588</b>			
		Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel >1 < 5jaar	Langlopend deel ≥ 5 jaar	Totaal				
2.2.1.	Personeelsvoorzieningen				-				
2.2.1.2.	Verlofsparen en sabbatical leave	-	19.471	-	19.471				
2.2.1.4.	Jubileumvoorziening	4.374	35.843	107.418	147.635				
2.2.1.6.	Langdurig zieken	-	-	-	-				
2.2.1.7.	Overige personele voorzieningen	11.495	122.987	-	134.482				
	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	<i>15.869</i>	<i>178.301</i>	<i>107.418</i>	<i>301.588</i>				
	<b>Voorzieningen</b>	<b>15.869</b>	<b>178.301</b>	<b>107.418</b>	<b>301.588</b>				
<b>Toelichting</b>									
<b>Voorziening spaarverlof</b> De voorziening spaarverlof heeft betrekking op het door een medewerker gespaarde compensatieverlof. De regeling spaarverlof primair onderwijs is beëindigd per 1-8-2006.									
<b>Jubileumvoorziening</b> De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband, en is grotendeels langlopend. In de schattingswijze wordt,naast een correctie voor gemiddelde uitstroom en overleefkans, rekening gehouden met de opbouwjaren van de medewerkers.									
<b>Voorziening duurzame inzetbaarheid</b> De voorziening duurzame inzetbaarheid heeft betrekking op de gespaarde uren duurzame inzetbaarheid. Medewerkers van 57 jaar en ouder mogen 170 uur per jaar sparen. De gespaarde uren dienen binnen 5 jaar te worden opgenomen.									





**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

**Claims**

Tegen de organisatie en/of groepsmaatschappijen zijn geen claims ingediend die door haar worden betwist.

**Meerjarige financiële verplichtingen**

Per balansdatum bestaat een verplichting uit hoofde van huur- en leasecontracten voor een totaalbedrag van € 14.000 met een resterende looptijd tot 1 december 2025.

**BAPO**

Onder voorwaarden kan het personeel vanaf de leeftijdsgrens van 52 jaar gebruik maken van de regeling Bevordering Arbeids Participatie Ouderen (BAPO). Voor personeel vanaf de leeftijd van 47 jaar (het moment dat een BAPO verplichting mogelijk wordt) is geen voorziening gevormd.

<b>3.</b>	<b>Baten</b>						
<b>3.1.</b>	<b>Rijksbijdragen</b>				2022 t.o.v. 2021 %		
		2022	2021			<b>MUTATIE tov controleversie</b>	
3.1.1.	<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>						
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW	8.682.180	7.600.008				
3.1.1.1.	Nationaal Programma Onderwijs OCW	330.199	88.303				
3.1.2.	<i>Overige subsidies OCW / EZ</i>						
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW	264.704	169.165			<b>€ -6.048</b>	Subsidie stu
3.1.3.	<i>Inkomenoverdracht van rijksbijdragen</i>						
3.1.3.3.	Ontv doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	106.991	116.407				
	<b>Rijksbijdragen</b>	<b>9.384.074</b>	<b>7.973.883</b>		17,7%		
<b>3.2.</b>	<b>Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden</b>				2022 t.o.v. 2021 %		
		2022	2021				
3.2.2.	<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>						
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	46.263	47.036				
	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>46.263</b>	<b>47.036</b>		-1,6%		
<b>3.5.</b>	<b>Overige baten</b>				2022 t.o.v. 2021 %		
		2022	2021				
3.5.2.	Detachering personeel	35.061	35.766				
3.5.9.	Opbrengst catering	4.828	-				
3.5.10.	Overige	73.867	24.638				
	<b>Overige baten</b>	<b>113.756</b>	<b>60.404</b>		88,3%		

4. Lasten		2022	2021	2022 t.o.v. 2021 %																
4.1.	<b>Personeelslasten</b>																			
		2022	2021																	
4.1.1.	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.220.715	6.328.641																	
4.1.2.	Overige personele lasten	475.453	444.780																	
4.1.3.	Ontvangen vergoedingen	6.853-	19.591-																	
	<b>Personeelslasten</b>	<b>7.689.315</b>	<b>6.753.830</b>	13,9%																
	Uitsplitsing																			
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	5.583.366	4.745.067																	
4.1.1.2.	Sociale lasten	734.483	654.814																	
4.1.1.3.	Premies Participatiefonds	69.056	137.853																	
4.1.1.4.	Premies Vervangingsfonds	2.460	2.216																	
4.1.1.5.	Pensioenlasten	831.350	788.691																	
	<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	<i>7.220.715</i>	<i>6.328.641</i>																	
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	65.191	66.001																	
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	111.105	157.221																	
4.1.2.3.	Overige	299.157	221.558																	
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>475.453</i>	<i>444.780</i>																	
4.2.	<b>Afschrijvingen</b>																			
		2022	2021	2022 t.o.v. 2021 %																
4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa	185.277	157.611																	
	<b>Afschrijvingen</b>	<b>185.277</b>	<b>157.611</b>	17,6%																
4.3.	<b>Huisvestingslasten</b>																			
		2022	2021	2022 t.o.v. 2021 %																
4.3.1.	Huurlasten	1.654	3.304																	
4.3.2.	Verzekeringslasten	-	-																	
4.3.3.	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	65.772	81.233																	
4.3.4.	Energie en water	44.000	43.343																	
4.3.5.	Schoonmaakkosten	129.405	116.321																	
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	24.124	27.274																	
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	22.060	18.963																	
	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>287.015</b>	<b>290.438</b>	-1,2%																
	<b>Lasten (vervolg)</b>																			
4.4.	<b>Overige lasten</b>																			
		2022	2021	2022 t.o.v. 2021 %																
4.4.1.	Administratie en beheer	278.668	254.498																	
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	5.170	7.698																	
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	129.153	94.600																	
4.4.5.	Overige	195.796	121.575																	
	<b>Overige lasten</b>	<b>608.787</b>	<b>478.371</b>	27,3%																
	<b>Financieel</b>																			
6.	<b>Financiële baten en lasten</b>																			
		2022	2021	2022 t.o.v. 2021 %																
6.1.	Financiële baten	-	-																	
6.2.	Financiële lasten	24.784-	30.945-																	
	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>24.784-</b>	<b>30.945-</b>																	

1 Willem Sociale- en Wij hebben geconstateerd dat de premie AOP in de jaarrekening in mindering gebracht is op de sociale lasten. Hierdoor zijn de sociale lasten in nota 4.1 Overige pensioenlasten €7.233 te laag gepresenteerd en de pensioenlasten in hetzelfde nota dienovereenkomstig te hoog gepresenteerd.

-/- 9.558 corr mm levensloop

mutatie toelichting  
2 Correctie dotatie voorziening DI

€ -

1 APS - Licentie 2023

controleversie mutatie toelichting

24.784-

## Personeelslasten

### Personeelsbestand

Omgerekend naar volledige mensjaren bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie gedurende het boekjaar 2022 90,2 (2021: 87,4 ).

### Overige lasten

#### Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Van Ree Accountants zijn in 2022 ten laste gebracht van de organisatie.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Onderzoek jaarrekening 2021	16.335	15.579	<b>Bedrag 2022 aangepast aan opdrachtbevestiging Verstegen</b>
Andere controleopdrachten	-	-	
Fiscale adviezen	-	-	
Andere niet-controledienst	-	-	
	<u>16.335</u>	<u>15.579</u>	





<b>4.1 WNT-verantwoording</b>												<b>TOELICHTING (geen onderdeel van het model)</b>
Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op School de Waterlelie van toepassing zijnde regelgeving: WNT-maximum voor het onderwijs.												Voor de regelgeving dient gekozen te worden uit de volgende mogelijkheden: het algemene WNT-maximum het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond € xxx
Per 1 januari 2016 is de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren gewijzigd. De sectorale WNT-maxima voor de onderwijssectoren zijn vervangen door bezoldigingsklassen op basis van drie instellingskenmerken. De gemiddelde totale baten per kalenderjaar, het gemiddeld aantal leerlingen en het gewogen aantal onderwijssoorten.												het WNT-maximum voor Cultuurfondsen, plafond € xxx het WNT-maximum voor ontwikkelingssamenwerking
Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor School de Waterlelie is € 154.000 volgens bezoldigingsklasse C.												In dit model dienen alleen uitvoerende topfunctionarissen (college van bestuur, leden dagelijks bestuur, algemeen directeur, leden directieteam indien topfunctionarissen) opgenomen te worden. Indien nee (ingehuurde topfunctionaris): honorarium exclusief btw vermelden bij Totaal bezoldiging
<b>Bezoldiging topfunctionarissen</b>												
Niet van toepassing												
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?												
<b>Toelichting</b>												
De Waterlelie wordt gezien als Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE) binnen Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN). De RVE's betalen de kosten van de bestuurder van SEIN naar rato.												
De verantwoording van de bezoldiging van de bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht is opgenomen in de jaarrekening van SEIN. Via een interne doorbelasting draagt De Waterlelie hieraan naar rato bij. De totale doorbelasting vanuit de ondersteunende diensten van SEIN bedroeg in 2022 € 28.272 (2021: € 27.816).												

<b>Overige gegevens</b>							
<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>							
Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar pagina 28							
<b>Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming</b>							
Ingevolge de Wet op de expertisecentra wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.							
<b>Voorstel tot resultaatbestemming</b>							
Het resultaat van het verslagjaar van € 748.915 wordt als volgt verdeeld:							
Reserve personeel		€	169.223				
Reserve Nulmeting		€	-1.658				
Reserve Onderwijsinvesteringen		€	522.437				
Algemene reserve		€	58.913				
<b>Gebeurtenissen na balansdatum</b>							
Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.							

Bestuur en vaststelling jaarrekening School de Waterlelie												
<b>Bestuursstructuur</b>												
School De Waterlelie is onderdeel van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland. De bestuursstructuur van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland is als volgt: er is een Raad van Toezicht die toezicht houdt op de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur bestuurt de Stichting.												
<b>Raad van Bestuur</b>												
<u>Naam</u>		<u>Functie</u>										
J.W. Barzilay		Voorzitter										
<b>Raad van Toezicht</b>												
<i>per 31 december 2022</i>												
<u>Naam</u>		<u>Functie</u>										
M.M. Bosen		Voorzitter										
E. Tromp		Lid										
J.C. van Rhijn		Lid										
F.J.M. van der Linden		Lid										
R.J. Roorda		Lid										
<b>Ondertekening door bestuurders en toezichthouders</b>												
De Raad van Bestuur van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2023.												
De Raad van Toezicht van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2023.												
Namens het bevoegd gezag, Stichting Epilepsie Instellingen Nederland,												
J.W. Barzilay		M.M. Bosen										
Voorzitter Raad van Bestuur		Voorzitter Raad van Toezicht										
E. Tromp		J.C. van Rhijn										
Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht										
F.J.M. van der Linden		R.J. Roorda										
Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht										