

Jaarrekening 2019

Signum

**Jaarrekening Signum**

Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	4
Toelichting op de geconsolideerde balans:	
Vaste activa	7
Vorraden & vorderingen	8
Effecten & liquide middelen	9
Eigen vermogen	10
Vorzieningen & langlopende schulden	11
Kortlopende schulden	12
Verantwoording van subsidies	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	14
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	15
Andere baten	16
Lasten	17
Financieel en buitengewoon	18
Verplichte Toelichting	19
WNT-verantwoording 2019	20
Bestemming van het resultaat	22
Gebeurtenissen na balansdatum	23
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	24
Overige gegevens:	25
Controleverklaring	26

## Balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1 Activa</b>		
<b>1.1 Vaste activa</b>		
1.1.2 Materiële vaste activa	4.643.947	5.312.086
1.1.3 Financiële vaste activa	2.018.877	2.447.181
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>6.662.824</u>	<u>7.759.267</u>
<b>1.2 Vlottende activa</b>		
1.2.2 Vorderingen	2.697.048	3.316.262
1.2.4 Liquide middelen	10.796.592	7.479.099
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>13.493.640</u>	<u>10.795.361</u>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>20.156.464</u></b>	<b><u>18.554.628</u></b>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	10.416.946	9.996.143
2.2 Voorzieningen	2.641.419	2.058.590
2.4 Kortlopende schulden	7.098.099	6.499.895
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>20.156.464</u></b>	<b><u>18.554.628</u></b>

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	41.095.945	39.158.469	39.706.459
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	930.525	805.654	889.149
3.5 Overige baten	1.702.497	1.291.385	2.563.076
<u>Totaal baten</u>	<u>43.728.967</u>	<u>41.255.508</u>	<u>43.158.684</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	36.210.344	34.608.854	37.528.975
4.2 Afschrijvingen	1.032.029	1.248.001	939.417
4.3 Huisvestingslasten	3.217.357	2.579.870	2.918.175
4.4 Overige lasten	2.829.908	3.164.274	2.744.334
<u>Totaal lasten</u>	<u>43.289.638</u>	<u>41.600.999</u>	<u>44.130.901</u>
<b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	<u>439.329</u>	<u>-345.491</u>	<u>-972.217</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	-18.526	1.740	-10.936
<u>Resultaat</u>	<u>420.803</u>	<u>-343.751</u>	<u>-983.153</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>420.803</u>	<u>-343.751</u>	<u>-983.153</u>

## Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	439.329		-972.217	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	1.032.029		939.417	
Voorzieningen	582.829		-12.337	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	619.214		436.601	
Schulden	598.204		-220.884	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>3.271.605</u>	3.271.605	<u>-220.884</u>	170.580
Ontvangen interest	803		6.284	
Betaalde interest (-/-)	-4.556		-4.611	
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>-14.773</u>		<u>-12.609</u>	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>3.253.079</u>		<u>159.644</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-927.580		-1.271.448	
Desinvesterings in materiële vaste activa	563.690		124.046	
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>428.304</u>		<u>540.793</u>	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>64.414</u>	64.414	<u>-606.609</u>	-606.609
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<u>3.317.493</u>		<u>-446.965</u>	
Beginstand liquide middelen	7.479.099		7.926.064	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	<u>3.317.493</u>		<u>-446.965</u>	
Eindstand liquide middelen	<u>10.796.592</u>		<u>7.479.099</u>	

## Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

### 10.1 Algemene toelichting

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### 10.2 Grondslagen voor waardering activa en passiva

#### Algemeen

De jaarrekening over 2019 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Materiële vaste activa

Stichting Signum is juridisch eigenaar van de gebouwen. Het economisch eigendom behoort toe aan de gemeente. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Als investering zijn duurzame gebruiksgoederen met een waarde > € 500 opgenomen. Investerings met een waarde < € 500 per investeringsbeslissing worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigings-prijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Afschrijving geschiedt vanaf de eerste volle maand volgend op de periode waarin het actief is aangeschaft.

Voor de Stichting Signum gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

- Speellokalen: 25 jaar
- Meubilair en vloeren: 20 jaar
- Inventaris: 10 jaar
- Leermiddelen 8 jaar
- ICT en apparatuur: 5 jaar

Ten aanzien van de eerste waardering van de reeds aanwezige activa is in de periode 2006-2007 een inventarisatie gemaakt. Hier staat een herwaarderingsreserve tegenover.

#### Financiële vaste activa

De effectenportefeuille wordt aangehouden voor actieve beleggingsdoeleinden. Dienovereenkomstig worden de beursgenoteerde effecten gewaardeerd op de beurswaarde, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord. De reële waarde van de niet-beursgenoteerde effecten wordt afgeleid uit de marktwaarde van soortgelijke effecten. Kortlopende effecten worden binnen een jaar na balansdatum verkocht.

#### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs. De reële waarde en kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Verschillen tussen de toegekende en ontvangen lumpsum-bekostiging over het verslagjaar worden opgenomen als vorderingen onder de post Ministerie van OCenW.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves publiek en bestemmings-reserves privaat. Bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Bij de resultaatbepaling worden de overschotten toegevoegd en bij tekorten zal een onttrekking plaatsvinden.

Eind 2019 is een nieuwe cao po afgesloten waarbij is afgesproken dat er een tweetal uitkeringen aan personeel in 2020 gedaan worden die terug te herleiden zijn naar middelen die in 2019 zijn ontvangen en verantwoord. Ter dekking van de kosten in 2020 is een bestemmingsreserve gevormd.

Diverse bestemmingsreserves die tot en met boekjaar 2018 gevormd zijn vinden hun oorsprong in het gegeven dat op het niveau van de individuele scholen reserves werden bijgehouden, inclusief het bestedingsdoel. Gedurende 2019 is deze systematiek losgelaten en wordt het vermogen alleen gezien op het niveau van de stichting. Dit heeft geleid tot een verschuiving van diverse publieke bestemmingsreserves ten gunste van de algemene reserve.

#### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. 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, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Drie voorzieningen zijn personeel-gerelateerd: jubilea, duurzame inzetbaarheid en langdurig zieken. De voorziening jubilea dient ter dekking van toekomstige jubilea- uitkeringen. Medewerkers hebben recht op een jubileumuitkering als zij 25 of 40 jaar in het onderwijs werkzaam zijn. De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt dan onder meer rekening gehouden met de verwachte salarisstijgingen en de blijf-kans.

De voorziening duurzame inzetbaarheid (voorheen ouderverlof) bestaat uit gespaarde verlofuren personeel. Conform cao mag een gemaximeerd aantal uren per jaar gespaard worden.

De voorziening langdurig zieken bestaat uit de doorbetalingsverplichtingen voor werknemers die wegens ziekte naar verwachting hun functie niet meer kunnen hervatten binnen Signum.

Voor het groot onderhoud aan de schoolgebouwen is een voorziening ingericht. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De dotatie is berekend op basis van het meerjaren onderhoudsplan 2019-2033 (MOP).

De overige voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. Signum kent geen pensioenvoorziening.

#### Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### 10.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

#### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCenW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar, waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCenW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCenW-subsidies (doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling 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.

#### Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit ouderbijdragen, medegebruik opbrengsten en overige baten.

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging van de toekomstige gebruiksduur plaatsvindt, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekverliezen bij desinvesteringen van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### Personeelsbeloningen en pensioenen

Periodiek betaalbare beloningen: lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

## Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2019 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2019 €	Boek- waarde 1-1-2019 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2019 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2019 €	Boek- waarde 31-12-2019 €
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	9.935.787	5.538.529	4.397.258	785.027	1.537.093	1.053.474	697.829	9.183.721	5.182.884	4.000.837
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	2.764.660	2.039.100	725.560	142.553	174.749	157.330	207.584	2.732.464	2.089.354	643.110
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	189.268	0	189.268	0	189.268	0	0	0	0	0
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>12.889.715</u>	<u>7.577.629</u>	<u>5.312.086</u>	<u>927.580</u>	<u>1.901.110</u>	<u>1.210.804</u>	<u>905.413</u>	<u>11.916.185</u>	<u>7.272.238</u>	<u>4.643.947</u>

	Boek- waarde 1-1-2019 €	Aankoop €	Verkoop €	Koers- resultaat €	Boek- waarde 31-12-2019 €
<b>1.1.3 Financiële vaste activa</b>					
1.1.3.7 Effecten	2.447.181	0	350.000	-78.304	2.018.877
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>2.447.181</u>	<u>0</u>	<u>350.000</u>	<u>-78.304</u>	<u>2.018.877</u>

### *Uitsplitsing:*

1.1.3.7.1 Aandelen	2.447.181	0	350.000	-78.304	2.018.877
<u>Effecten</u>	<u>2.447.181</u>	<u>0</u>	<u>350.000</u>	<u>-78.304</u>	<u>2.018.877</u>

Van de effectenportefeuille heeft EUR 1.179.243 van de boekwaarde per 31-12-2019 nog een looptijd van minder dan een jaar.

## Vorraden & vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	457.645	647.027
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	1.377.166	2.001.556
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	52.987	1.177
1.2.2.14 Te ontvangen interest	49.598	62.771
1.2.2.15 Overlopende activa overige	759.652	603.731
<u>Vorderingen</u>	<u>2.697.048</u>	<u>3.316.262</u>

## Effecten & liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.2.4</b>		
<b>Liquide middelen</b>		
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.621	2.429
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	10.794.971	7.476.670
<u>Liquide middelen</u>	<u>10.796.592</u>	<u>7.479.099</u>

## Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.1.1 Groepsvermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	5.809.519	-1.380.019	2.951.699	7.381.199
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	3.789.207	1.825.494	-2.950.987	2.663.714
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	397.417	-24.672	-712	372.033
<u>Groepsvermogen</u>	<u>9.996.143</u>	<u>420.803</u>	<u>0</u>	<u>10.416.946</u>
Reserve eerste waardering activa	927.797	-372.597	-116.890	438.310
Reserve P & A	1.111.428	0	-1.111.428	0
Reserve duurzame apparatuur	39.245	0	-39.245	0
Reserve ICT	308.488	0	-308.488	0
Reserve meubilair	621.591	0	-621.591	0
Reserve o.l.p.	756.509	0	-756.509	0
MR gelden	24.149	10.091	3.164	37.404
Reserve Personeel	0	1.060.000	0	1.060.000
Reserve Innovatie	0	1.128.000	0	1.128.000
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>3.789.207</u>	<u>1.825.494</u>	<u>-2.950.987</u>	<u>2.663.714</u>
Schoolfonds	42.095	5.757	16.015	63.867
Overige baten	355.322	-30.429	-16.727	308.166
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>397.417</u>	<u>-24.672</u>	<u>-712</u>	<u>372.033</u>

## Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2019	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
2.2.1 Personele voorzieningen	418.485	314.552	73.130	0	659.907	198.745	277.992	183.170
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.640.105	750.000	408.593	0	1.981.512	209.059	629.772	1.142.681
<u>Vorzieningen</u>	<u>2.058.590</u>	<u>1.064.552</u>	<u>481.723</u>	<u>0</u>	<u>2.641.419</u>	<u>407.804</u>	<u>907.764</u>	<u>1.325.851</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid	122.458	0	15.029	0	107.429	35.810	35.810	35.809
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	296.027	173.542	58.101	0	411.468	43.814	220.292	147.362
2.2.1.7 Langdurig zieken	0	141.011	0	0	141.011	119.121	21.890	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>418.485</u>	<u>314.553</u>	<u>73.130</u>	<u>0</u>	<u>659.908</u>	<u>198.745</u>	<u>277.992</u>	<u>183.171</u>

## Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.8 Crediteuren	867.659	803.554
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.341.918	1.377.943
2.4.10 Pensioenen	418.575	2.273
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	1.975.733	2.158.342
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen Gemeente 's-Hertogenbosch	440.409	141.970
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.000.873	939.470
2.4.19 Overige overlopende passiva	1.052.932	1.076.343
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>7.098.099</u>	<u>6.499.895</u>

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**  
*(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)*

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie t/m afgerond? Ja/Nee
	Kenmerk	Datum			
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	18-10-2019	€ 500.000,00	€ 211.200,00	Nee
Subsidie voor studieverlof (lerarenbeurs) (2018)	DL/B/110284	28-8-2018	€ 72.556,80	€ 72.556,80	Ja
Subsidie voor studieverlof (lerarenbeurs) (2019)	DL/B/110284	13-8-2019	€ 74.975,36	€ 74.975,36	Ja
Subsidierегeling Teambeurs Primair onderwijs	TEAM17014	28-7-2017	€ 57.661,00	€ 57.661,00	Nee
Subsidierегeling Teambeurs Primair onderwijs	TEAM17017	28-7-2017	€ 71.672,50	€ 71.672,50	Nee
Subsidie voor lerarenontwikkelfonds	LOF17-0499	4-7-2018	€ 28.206,46	€ 28.206,46	Nee
Subsidie voor samenwerking lerarenopleidingen en scholen 2013-2016	804AO-45946	2013-2016	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	Nee
		Totaal	€ 2.005.072,12	€ 1.716.272,12	

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

	<b>Bedrag 2019 €</b>	<b>Bedrag &lt; 1 jaar €</b>	<b>Bedrag 1-5 jaar €</b>	<b>Bedrag &gt; 5 jaar €</b>
Huurovereenkomst bestuurskantoor de Dennen	42.320	8.464	33.856	0
Huurovereenkomst bestuurskantoor Mariënwater	930.228	93.023	372.091	465.114
Leaseovereenkomst kopieerapparaten	286.967	78.264	208.703	0
	<u>1.259.515</u>	<u>179.750</u>	<u>614.650</u>	<u>465.114</u>

## Overheidsbijdragen

	<b>Realisatie 2019 €</b>	<b>Begroot 2019 €</b>	<b>Realisatie 2018 €</b>
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>		
3.1.1	37.605.736	34.718.636	36.292.521
3.1.2	2.128.126	3.020.879	2.403.489
3.1.3	1.362.083	1.418.954	1.010.449
	<u>41.095.945</u>	<u>39.158.469</u>	<u>39.706.459</u>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2	930.525	805.654	889.149
	<u>930.525</u>	<u>805.654</u>	<u>889.149</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
3.2.2.2	845.835	805.654	862.783
3.2.2.3	84.690	0	26.365
	<u>930.525</u>	<u>805.654</u>	<u>889.148</u>

## Andere baten

	<b>Realisatie 2019 €</b>	<b>Begroot 2019 €</b>	<b>Realisatie 2018 €</b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Opbrengst verhuur	8.799	8.669	18.832
3.5.2 Detachering personeel	1.289.268	880.016	2.382.047
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	121.990	0	119.332
3.5.10 Overige	282.440	402.700	42.865
<u>Overige baten</u>	<u>1.702.497</u>	<u>1.291.385</u>	<u>2.563.076</u>

## Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	32.395.088	31.523.045	33.809.751
4.1.2 Overige personele lasten	4.226.308	3.085.809	4.066.384
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-411.052	0	-347.160
<u>Personeelslasten</u>	<u>36.210.344</u>	<u>34.608.854</u>	<u>37.528.975</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	24.277.058		25.776.484
4.1.1.2 Sociale lasten	4.258.326		4.611.490
4.1.1.5 Pensioenlasten	3.859.704		3.421.777
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>32.395.088</u>	<u>31.523.045</u>	<u>33.809.751</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	241.422	98.400	58.400
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.893.830	0	1.976.070
4.1.2.3 Overig	2.091.056	2.987.409	2.031.914
<u>Overige personele lasten</u>	<u>4.226.308</u>	<u>3.085.809</u>	<u>4.066.384</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-411.052	0	-347.160
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-411.052</u>	<u>0</u>	<u>-347.160</u>
<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
- Directie	25,00		22,47
- OP-ers	362,63		392,69
- OOP-ers	100,17		104,27
<u>Totaal</u>	<u>487,80</u>		<u>519,43</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	1.032.029	1.248.001	939.417
<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.032.029</u>	<u>1.248.001</u>	<u>939.417</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huurlasten	130.773	103.858	98.215
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	2.108.254	1.814.581	2.219.202
4.3.5 Schoonmaakkosten	3.452	5.730	7.542
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	7.020	0	22.606
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	750.000	654.651	554.537
4.3.8 Overige huisvestingslasten	217.858	1.050	16.073
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.217.357</u>	<u>2.579.870</u>	<u>2.918.175</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheer	704.128	1.562.412	796.119
4.4.2 Inventaris en apparatuur	552.923	393.592	497.112
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	480.660	405.366	496.470
4.4.5 Overige	1.092.197	802.904	954.633
<u>Overige lasten</u>	<u>2.829.908</u>	<u>3.164.274</u>	<u>2.744.334</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	43.560	55.660	55.660
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<u>43.560</u>	<u>55.660</u>	<u>55.660</u>

## Financieel en buitengewoon

	<b>Realisatie 2019 €</b>	<b>Begroot 2019 €</b>	<b>Realisatie 2018 €</b>
<b>6.1 Financiële baten</b>			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	803	0	6.284
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	80.052	5.740	92.086
<u>Financiële baten</u>	<u>80.855</u>	<u>5.740</u>	<u>98.370</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-4.556	-4.000	-4.611
6.2.2 Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	-94.825	0	-104.695
<u>Financiële lasten</u>	<u>-99.381</u>	<u>-4.000</u>	<u>-109.306</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-18.526</u>	<u>1.740</u>	<u>-10.936</u>

## Verplichte Toelichting

### Model E: Verbonden Partijen

<b>Naam</b>	<b>Juridische vorm 2019</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>
Stichting schoolbesturen Primair Onderwijs 's-Hertogenbosch	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige
Stichting Digid@ct	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige
Stichting (facilitair) Beheer Kindercentra	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige
Stichting Samenwerkingsverband PO de Meierij	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige

## WNT-verantwoording 2019

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2019 is € 152.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse D en is opgebouwd door middel van 11 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	6
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
<b>Totaal</b>	<b>11</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	J.W. Heijmans	A.E Denissen	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter CvB	Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.934	€ 112.882	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.507	€ 19.212	
<i>Subtotaal</i>	€ 143.441	€ 132.094	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Totale bezoldiging</b>	143.441	132.094	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	J.W. Heijmans	A.E Denissen	H.J.T.L Timmers
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/3 - 31/12	1/6 - 31/12	01/01 - 31/01
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.416	€ 60.942	€ 10.724
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.146	€ 10.418	€ 1.536
<i>Subtotaal</i>	€ 112.562	€ 71.360	€ 12.260
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 121.667	€ 85.167	€ 12.167
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 112.562	€ 71.360	€ 12.260

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

*Niet van toepassing.*

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. Angevaren	L.W.J. Spaan	J.R.H.J. van Kujck
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 6.375	€ 5.500	€ 4.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	C. Angevaren	L.W.J. Spaan	J.R.H.J. van Kujck
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 5.500	€ 3.437	€ 4.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.858	€ 17.642	€ 14.600

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	A.M. Nelissen	H. van Mil	Y.E.M. Jurjus
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 2.273	€ 5.500	€ 2.292
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.600	€ 15.200	€ 6.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	A.M. Nelissen	H. van Mil	Y.E.M. Jurjus
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 4.545	€ 4.545	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600	-

## Bestemming van het resultaat

	2019
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-1.380.019
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	1.825.494
Onttrokken aan de private reserve	-24.672
<u>Resultaat 2019</u>	<u><u>420.803</u></u>

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

### College van bestuur

J.W. Heijmans

Voorzitter

A.E. Denissen

Lid

### Raad van Toezicht

C. Angevaren

Voorzitter

L.W.J. Spaan

Lid

J.R.H.J. van Kuijck

Lid

H. van Mil

Lid

Y.E.M. Jurjus

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

's-Hertogenbosch, 29 juni 2020

## Overige gegevens

## Controleverklaring