

Jaarrekening 2020

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
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	13
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	14
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	16
Andere baten	17
Lasten	18
Financieel en buitengewoon	19
Verplichte Toelichting	20
WNT-verantwoording 2018	21
Bestemming van het resultaat	23
Gebeurtenissen na balansdatum	24
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	25
Overige gegevens:	26
Controleverklaring	27

## Balans

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>				
<b>1.1 Vaste activa</b>				
1.1.2 Materiële vaste activa	4.575.964		4.643.947	
1.1.3 Financiële vaste activa	0		2.018.877	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.575.964</u>		<u>6.662.824</u>	
<b>1.2 Vlottende activa</b>				
1.2.2 Vorderingen	4.010.041		2.697.048	
1.2.4 Liquide middelen	15.071.561		10.796.592	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>19.081.602</u>		<u>13.493.640</u>	
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>23.657.566</u></b>		<b><u>20.156.464</u></b>	
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	10.495.370		10.416.947	
2.2 Voorzieningen	3.024.988		2.641.419	
2.4 Kortlopende schulden	10.137.208		7.098.098	
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>23.657.566</u></b>		<b><u>20.156.464</u></b>	

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	40.800.690	38.462.986	41.095.945
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	695.353	722.350	930.525
3.5 Overige baten	1.756.254	1.276.000	1.702.496
<u>Totaal baten</u>	<u>43.252.297</u>	<u>40.461.336</u>	<u>43.728.966</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	36.534.681	34.160.036	36.210.344
4.2 Afschrijvingen	890.272	973.818	1.032.030
4.3 Huisvestingslasten	3.031.447	3.203.129	3.217.357
4.4 Overige lasten	2.660.882	2.902.953	2.829.908
<u>Totaal lasten</u>	<u>43.117.282</u>	<u>41.239.936</u>	<u>43.289.639</u>
 <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	 <u>135.015</u>	 <u>-778.600</u>	 <u>439.327</u>
 <b>6 Financiële baten en lasten</b>	 -56.592	 -15.000	 -18.526
<u>Resultaat</u>	<u>78.423</u>	<u>-793.600</u>	<u>420.801</u>
 <b>Totaal resultaat</b>	 <u>78.423</u>	 <u>-793.600</u>	 <u>420.801</u>

## Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	135.015		439.327	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	890.272		1.032.030	
Vorzieningen	383.569		582.829	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	-1.312.993		619.214	
Schulden	3.039.110		598.204	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.134.973		3.271.604
Ontvangen interest	-718		803	
Betaalde interest (-/-)	-36.022		-4.556	
Mutaties overige financiële vaste activa	-19.852		-14.773	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>3.078.381</u>		<u>3.253.078</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-901.105		-927.579	
Desinvesterings in materiële vaste activa	78.816		563.690	
Mutaties overige financiële vaste activa	2.018.877		428.304	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>1.196.588</u>		<u>64.415</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>		<b><u>4.274.969</u></b>		<b><u>3.317.493</u></b>
Beginstand liquide middelen		10.796.592		7.479.099
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		4.274.969		3.317.493
Eindstand liquide middelen		<u>15.071.561</u>		<u>10.796.592</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 2020 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. Investeringskosten 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 vervaardigingsprijs 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-geoordeelde OCenW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clausule) worden in het jaar, waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCenW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clausule 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 1-1-2020 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2020 €	Boek- waarde 1-1-2020 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2020 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2020 €	Boek- waarde 31-12-2020 €
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.2 Terreinen	0	0	0	16.769	0	0	139	16.769	139	16.630
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	9.183.721	5.182.884	4.000.837	785.289	194.790	134.259	716.826	9.774.220	5.765.451	4.008.769
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	2.732.464	2.089.354	643.110	99.047	70.095	51.810	173.307	2.761.416	2.210.851	550.565
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>11.916.185</u>	<u>7.272.238</u>	<u>4.643.947</u>	<u>901.105</u>	<u>264.885</u>	<u>186.069</u>	<u>890.272</u>	<u>12.552.405</u>	<u>7.976.441</u>	<u>4.575.964</u>

	Boek- waarde 1-1-2020 €	Aankoop €	Verkoop €	Koers- resultaat €	Boek- waarde 31-12-2020 €
<b>1.1.3 Financiële vaste activa</b>					
1.1.3.7 Effecten	2.018.877	0	1.979.402	39.475	0
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>2.018.877</u>	<u>0</u>	<u>1.979.402</u>	<u>39.475</u>	<u>0</u>

### *Uitsplitsing:*

1.1.3.7.1 Aandelen	2.018.877	0	1.979.402	39.475	0
<u>Effecten</u>	<u>2.018.877</u>	<u>0</u>	<u>1.979.402</u>	<u>39.475</u>	<u>0</u>

## Vorraden & vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	558.114	457.645
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	2.278.442	1.377.166
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	15.599	52.987
1.2.2.14 Te ontvangen interest	0	49.598
1.2.2.15 Overlopende activa overige	1.157.886	759.652
<u>Vorderingen</u>	<u>4.010.041</u>	<u>2.697.048</u>

## Effecten & liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>		
1.2.4.1 Kasmiddelen	975	1.621
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	15.070.586	10.794.971
<u>Liquide middelen</u>	<u>15.071.561</u>	<u>10.796.592</u>

## Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
<b>2.1.1 Groepsvermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	7.381.199	1.215.350	0	8.596.549
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.663.715	-1.126.759	0	1.536.956
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	372.033	-10.168	0	361.865
<u>Groepsvermogen</u>	<u>10.416.947</u>	<u>78.423</u>	<u>0</u>	<u>10.495.370</u>
Reserve eerste waardering activa	438.310	-62.924	0	375.386
MR gelden	37.405	-3.835	0	33.570
Reserve Personeel	1.060.000	-1.060.000	0	0
Reserve Innovatie	1.128.000	0	0	1.128.000
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>2.663.715</u>	<u>-1.126.759</u>	<u>0</u>	<u>1.536.956</u>
Schoolfonds	63.867	-1.323	0	62.544
Overige baten	308.166	-8.845	0	299.321
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>372.033</u>	<u>-10.168</u>	<u>0</u>	<u>361.865</u>

## Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2020	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
2.2.1 Personele voorzieningen	659.907	275.946	56.423	0	879.430	188.255	277.992	413.183
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.981.512	750.000	585.954	0	2.145.558	209.059	629.772	1.306.727
<u>Vorzieningen</u>	<u>2.641.419</u>	<u>1.025.946</u>	<u>642.377</u>	<u>0</u>	<u>3.024.988</u>	<u>397.314</u>	<u>907.764</u>	<u>1.719.910</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid	107.429	0	0	31.469	75.960	25.320	35.810	14.830
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	411.468	63.103	56.423	0	418.148	43.814	220.292	154.042
2.2.1.7 Langdurig zieken	141.011	244.312	0	0	385.323	119.121	21.890	244.312
<u>Vorzieningen</u>	<u>659.908</u>	<u>307.415</u>	<u>56.423</u>	<u>31.469</u>	<u>879.431</u>	<u>188.255</u>	<u>277.992</u>	<u>413.184</u>

## Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.8 Crediteuren	1.065.886	867.659
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.286.312	1.341.918
2.4.10 Pensioenen	408.311	418.575
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	2.491.077	1.975.733
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	72.274	0
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen Gemeente 's-Hertogenbosch	2.125.689	440.409
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.048.302	1.000.873
2.4.19 Overige overlopende passiva	1.639.357	1.052.931
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>10.137.208</u>	<u>7.098.098</u>

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

<b>Omschrijving</b>	<b>Toewijzing Kenmerk</b>	<b>Datum</b>	<b>Bedrag van de toewijzing</b>	<b>Ontvangen t/m verslagjaar</b>	<b>Prestatie afgerond? Ja/Nee</b>
Subsidie voor studieverlof (lerarenbeurs) (2020)	DL/B/110284	28-9-2020	€ 14.511,36	€ 14.511,36	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	18-10-2019	€ 500.000,00	€ 500.000,00	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	15-10-2020	€ 512.484,50	€ 512.484,50	Nee
Subsidieregeling Teambeurs Primair onderwijs	TEAM17014	28-7-2017	€ 57.661,00	€ 57.661,00	Ja
Subsidieregeling Teambeurs Primair onderwijs	TEAM17017	28-7-2017	€ 71.672,50	€ 71.672,50	Ja
Subsidie voor LerarenOntwikkelfonds	LOF17-0499	4-7-2018	€ 28.206,46	€ 28.206,46	Ja
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP2-74049-PO-03JH	17-9-2020	€ 210.600,00	€ 45.660,00	Nee
Zij-instroom 2019	928439957		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39954		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Nee
	0/288/39955		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Nee
	0/288/39956		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Nee
	0/288/39957		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Nee
	0/288/39953		€ 20.000,00	€ 20.000,00	Nee

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum				
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-1-2020 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2020 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

	<b>Bedrag 2020 €</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

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	38.808.109	36.204.764	37.605.736
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	1.422.047	1.286.551	2.128.126
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	570.534	971.671	1.362.083
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>40.800.690</u>	<u>38.462.986</u>	<u>41.095.945</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	-79.264	-85.000	0
<u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>	<u>-79.264</u>	<u>-85.000</u>	<u>0</u>
<b>3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	695.353	722.350	930.525
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>695.353</u>	<u>722.350</u>	<u>930.525</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	676.529	720.350	845.835
3.2.2.3 Overige overheden	18.823	2.000	84.690
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>695.352</u>	<u>722.350</u>	<u>930.525</u>

## Andere baten

	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Begroot 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Opbrengst verhuur	5.292	4.500	8.799
3.5.2 Detachering personeel	1.635.688	1.008.700	1.289.268
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	54.611	87.300	121.990
3.5.10 Overige	60.663	175.500	282.439
<u>Overige baten</u>	<u>1.756.254</u>	<u>1.276.000</u>	<u>1.702.496</u>

## Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	33.076.989	30.812.436	32.395.088
4.1.2 Overige personele lasten	3.919.997	3.597.600	4.226.308
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-462.305	-250.000	-411.052
<u>Personeelslasten</u>	<u>36.534.681</u>	<u>34.160.036</u>	<u>36.210.344</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	25.103.183		24.277.058
4.1.1.2 Sociale lasten	4.310.006		4.258.326
4.1.1.5 Pensioenlasten	3.663.800		3.859.704
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>33.076.989</u>	<u>30.812.436</u>	<u>32.395.088</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	275.946	10.000	241.422
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	2.458.497	1.539.250	1.893.830
4.1.2.3 Overig	1.185.554	2.048.350	2.091.056
<u>Overige personele lasten</u>	<u>3.919.997</u>	<u>3.597.600</u>	<u>4.226.308</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-462.305	-250.000	-411.052
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-462.305</u>	<u>-250.000</u>	<u>-411.052</u>
<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
- Directie	23,94		25,00
- OP-ers	347,50		362,63
- OOP-ers	91,80		100,17
<u>Totaal</u>	<u>463,24</u>		<u>487,80</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	890.272	973.818	1.032.029
<u>Afschrijvingen</u>	<u>890.272</u>	<u>973.818</u>	<u>1.032.029</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huurlasten	109.914	96.000	130.773
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	2.109.054	2.138.396	2.108.254
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.559	0	3.452
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	25.131	1.500	7.020
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	750.000	937.233	750.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	34.789	30.000	217.858
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.031.447</u>	<u>3.203.129</u>	<u>3.217.357</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheer	677.931	834.822	704.128
4.4.2 Inventaris en apparatuur	690.473	616.050	552.923
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	482.335	486.200	480.660
4.4.5 Overige	810.143	965.881	1.092.197
<u>Overige lasten</u>	<u>2.660.882</u>	<u>2.902.953</u>	<u>2.829.908</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	47.130	51.117	43.560
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<u>47.130</u>	<u>51.117</u>	<u>43.560</u>

## Financieel en buitengewoon

	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Begroot 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<b>6.1 Financiële baten</b>			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-718	0	803
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	28.268	0	80.052
<u>Financiële baten</u>	<u>27.550</u>	<u>0</u>	<u>80.855</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-36.022	-15.000	-4.556
6.2.2 Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	-48.120	0	-94.825
<u>Financiële lasten</u>	<u>-84.142</u>	<u>-15.000</u>	<u>-99.381</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u><u>-56.592</u></u>	<u><u>-15.000</u></u>	<u><u>-18.526</u></u>

## Verplichte Toelichting

### Model E: Verbonden Partijen

<b>Naam</b>	<b>Juridische vorm 2020</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 2020

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2020 is € 163.000. 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>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.059	€ 120.610
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.145	€ 19.826
<i>Subtotaal</i>	€ 152.204	€ 140.436
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	152.204	140.436
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 2019</b>		
bedragen x € 1	J.W. Heijmans	A.E Denissen
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (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
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 143.441	€ 132.094

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
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12



<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€	6.185	€	5.500	€	5.500
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.
bedragen x € 1				H. van Mil		Y.E.M. Jurjus
Functiegegevens				Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020				1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€	5.500	€	5.500	€	5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.200	€	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 2019</b>						
bedragen x € 1		C. Angevaren		L.W.J. Spaan		J.R.H.J. van Kujck
Functiegegevens		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.
bedragen x € 1		A.M. Nelissen		H. van Mil		Y.E.M. Jurjus
Functiegegevens		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.

## Bestemming van het resultaat

2020

€

Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:

Toegevoegd aan de algemene reserve	1.215.350
Onttrokken aan de bestemmingsreserve (publiek)	-1.126.759
Onttrokken aan de private reserve	<u>-10.168</u>
<u>Resultaat 2020</u>	<u><u>78.423</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 Kuijk

Lid

H. van Mil

Lid

Y.E.M. Jurjus

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

's-Hertogenbosch, xx xxxxx 2020

## Overige gegevens

## Controleverklaring