

Jaarrekening 2021

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	20
Verplichte Toelichting	21
WNT-verantwoording 2021	22
Bestemming van het resultaat	25
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
Overige gegevens:	28
Controleverklaring	29

Balans

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	5.466.388		4.575.964	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.466.388</u>		<u>4.575.964</u>	
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	3.843.435		4.010.041	
1.2.4 Liquide middelen	13.976.292		15.071.561	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>17.819.727</u>		<u>19.081.602</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u>23.286.115</u>		<u>23.657.566</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	12.069.100		10.495.370	
2.2 Voorzieningen	3.509.845		3.024.988	
2.4 Kortlopende schulden	7.707.170		10.137.208	
<u>Totaal passiva</u>		<u>23.286.115</u>		<u>23.657.566</u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	44.325.901	40.318.515	40.800.690
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	780.467	695.100	695.353
3.5 Overige baten	<u>1.637.964</u>	<u>1.168.100</u>	<u>1.756.254</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>46.744.332</u>	<u>42.181.715</u>	<u>43.252.297</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	37.620.831	35.522.102	36.534.681
4.2 Afschrijvingen	1.344.505	1.077.770	972.112
4.3 Huisvestingslasten	3.242.084	3.129.942	3.031.447
4.4 Overige lasten	<u>2.878.604</u>	<u>2.804.401</u>	<u>2.579.042</u>
<u>Totaal lasten</u>	<u>45.086.024</u>	<u>42.534.215</u>	<u>43.117.282</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>1.658.308</u>	<u>-352.500</u>	<u>135.015</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-84.578</u>	<u>-35.000</u>	<u>-56.592</u>
<u>Resultaat</u>	<u>1.573.730</u>	<u>-387.500</u>	<u>78.423</u>
Totaal resultaat	<u>1.573.730</u>	<u>-387.500</u>	<u>78.423</u>

Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	1.658.308		135.015	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	986.714		890.272	
Vorzieningen	484.857		383.569	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	166.606		-1.312.993	
Schulden	-2.430.038		3.039.110	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		866.447		3.134.973
Ontvangen interest	0		-718	
Betaalde interest (-/-)	-84.578		-36.022	
Mutaties overige financiële vaste activa	0		-19.852	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>781.869</u>		<u>3.078.381</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-2.234.930		-901.105	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	357.792		78.816	
Mutaties overige financiële vaste activa	0		2.018.877	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-1.877.138</u>		<u>1.196.588</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-1.095.269</u>		<u>4.274.969</u>
Beginstand liquide middelen	15.071.561		10.796.592	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-1.095.269		4.274.969	
Eindstand liquide middelen	<u>13.976.292</u>		<u>15.071.561</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 2021 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 > € 1.000 opgenomen. Investeringsbeslissingen met een waarde < € 1.000 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:

- Speellocalen: 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, die in 2021 is vrijgevallen.

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.

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). Signum maakt gebruik van de overgangsregeling voor de berekening van deze verplichting.

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-geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

De pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de 'verplichtingen benadering'. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruit-betaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Signum heeft een pensioenregeling bij Stichting Pensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 110,2%.

10.4 Grondslag voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom-overzicht bestaan uit de liquide middelen. Signum houdt geen vreemde valuta aan. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Signum kent geen transacties waarbij in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zoals financiële leasing.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2021 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2021 €	Boek- waarde 1-1-2021 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2021 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2021 €	Boek- waarde 31-12-2021 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	0	0	0	131.594	0	0	1.870	131.594	1.870	129.724
1.1.2.2 Terreinen	16.769	139	16.630	41.057	0	0	2.517	57.826	2.656	55.170
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	9.774.220	5.765.451	4.008.769	1.819.922	3.005.329	2.662.798	829.577	8.588.813	3.932.230	4.656.583
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	2.761.416	2.210.851	550.565	158.948	819.444	804.183	152.750	2.100.920	1.559.418	541.502
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	0	0	0	83.409	0	0	0	83.409	0	83.409
Materiële vaste activa	12.552.405	7.976.441	4.575.964	2.234.930	3.824.773	3.466.981	986.714	10.962.562	5.496.174	5.466.388

Vorraden & vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	537.233	558.114
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	1.862.830	2.278.442
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	37.952	15.599
1.2.2.15 Overlopende activa overige	1.405.420	1.157.886
<u>Vorderingen</u>	<u>3.843.435</u>	<u>4.010.041</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2.4		
Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	574	975
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	13.975.718	15.070.586
<u>Liquide middelen</u>	<u>13.976.292</u>	<u>15.071.561</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	8.596.549	955.193	1.128.000	10.679.742
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.536.956	652.139	-1.128.000	1.061.095
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	361.865	-33.602	0	328.263
<u>Groepsvermogen</u>	<u>10.495.370</u>	<u>1.573.730</u>	<u>0</u>	<u>12.069.100</u>
Reserve eerste waardering activa	375.386	-375.386	0	0
MR gelden	33.570	-3.021	0	30.549
Reserve NPO	0	1.030.546	0	1.030.546
Reserve Innovatie	1.128.000	0	-1.128.000	0
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.536.956</u>	<u>652.139</u>	<u>-1.128.000</u>	<u>1.061.095</u>
Schoolfonds	62.544	-7.436	0	55.108
Overige baten	299.321	-26.166	0	273.155
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>361.865</u>	<u>-33.602</u>	<u>0</u>	<u>328.263</u>

Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2021	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	879.430	597.775	548.562	39.158	889.485	168.695	234.588	486.202
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.145.558	874.038	399.236	0	2.620.360	2.117.239	503.121	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>3.024.988</u>	<u>1.471.813</u>	<u>947.798</u>	<u>39.158</u>	<u>3.509.845</u>	<u>2.285.934</u>	<u>737.709</u>	<u>486.202</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid	75.960	18.679	3.015	39.158	52.466	4.285	12.787	35.394
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	418.148	105.203	33.770	0	489.581	42.849	147.823	298.909
2.2.1.7 Langdurig zieken	385.322	473.893	511.777	0	347.438	121.561	73.978	151.899
<u>Vorzieningen</u>	<u>879.430</u>	<u>597.775</u>	<u>548.562</u>	<u>39.158</u>	<u>889.485</u>	<u>168.695</u>	<u>234.588</u>	<u>486.202</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	733.474	1.065.886
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.327.474	1.286.312
2.4.10 Pensioenen	491.637	408.311
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	996.660	2.491.077
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	3.000	72.274
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen Gemeente 's-Hertogenbosch	1.696.091	2.125.689
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.139.581	1.048.302
2.4.19 Overige overlopende passiva	1.319.253	1.639.357
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>7.707.170</u>	<u>10.137.208</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 Kenmerk	Datum	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	15-10-2020	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	22-11-2021	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP2-74049-PO	17-9-2020	Ja
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP5-74049-PO	12-7-2021	Ja
Zij-instroom 2018	915060		Ja
Zij-instroom 2018	942126		Ja
Zij-instroom 2018	942185		Ja
Zij-instroom 2018	942211		Ja
Zij-instroom 2018	942235		Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39953		Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39954		Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39955		Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39956		Ja
Zij-instroom 2020	0/288/39957		Ja
Zij-instroom 2021	VO/1091439		Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2020	DL/B/110284	28-9-2020	Ja
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2021	1074316	21-9-2021	Nee
Regionaal Aanpak Personeelstekort	RAP210003	29-11-2021	Nee
Pilot doorlopende begeleiding startende leraren	PDBPO21007	2-7-2021	Nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210025	13-11-2021	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 1-1-2021 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2021 €	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

	Bedrag 2021 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1-5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
Huurovereenkomst bestuurskantoor de Dennen	126.921	42.307	84.614	0
Huurovereenkomst bestuurskantoor Mariënwater	2.255.792	281.974	1.127.896	845.922
Leaseovereenkomst kopieerapparaten	126.929	76.158	50.772	0
Leaseovereenkomst koffieapparaten	11.505	1.935	8.280	1.290
	<u>2.521.147</u>	<u>402.374</u>	<u>1.271.562</u>	<u>847.212</u>

Signum factureert aan de mede-gebruikers van de panden De Dennen en Mariënwater 80% resp. 70% van de huurverplichting.

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	39.469.276	38.188.918	38.808.109
3.1.2	4.787.255	1.468.797	1.422.047
3.1.3	69.370	660.800	570.534
	<u>44.325.901</u>	<u>40.318.515</u>	<u>40.800.690</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige		
3.2.2	780.467	695.100	695.353
	<u>780.467</u>	<u>695.100</u>	<u>695.353</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
3.2.2.2	715.624	632.700	676.529
3.2.2.3	64.843	62.400	18.823
	<u>780.467</u>	<u>695.100</u>	<u>695.352</u>

Andere baten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	0	14.000	5.292
3.5.2 Detachering personeel	1.527.651	1.025.100	1.635.688
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	69.234	91.500	54.611
3.5.10 Overige	41.079	37.500	60.663
<u>Overige baten</u>	<u>1.637.964</u>	<u>1.168.100</u>	<u>1.756.254</u>

Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	34.397.292	31.864.084	33.076.989
4.1.2 Overige personele lasten	3.806.780	3.908.018	3.919.997
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-583.241	-250.000	-462.305
<u>Personeelslasten</u>	<u>37.620.831</u>	<u>35.522.102</u>	<u>36.534.681</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	25.898.284		25.103.183
4.1.1.2 Sociale lasten	4.293.472		4.310.006
4.1.1.5 Pensioenlasten	4.205.536		3.663.800
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>34.397.292</u>	<u>31.864.084</u>	<u>33.076.989</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	43.825	10.000	275.946
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	2.208.332	2.290.048	2.458.497
4.1.2.3 Overig	1.554.623	1.607.970	1.185.554
<u>Overige personele lasten</u>	<u>3.806.780</u>	<u>3.908.018</u>	<u>3.919.997</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-583.241	-250.000	-462.305
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-583.241</u>	<u>-250.000</u>	<u>-462.305</u>
<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
- Directie	24,18		23,94
- OP-ers	356,48		347,50
- OOP-ers	99,39		91,80
<u>Totaal</u>	<u>480,05</u>		<u>463,24</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	1.344.505	1.077.770	972.112
<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.344.505</u>	<u>1.077.770</u>	<u>972.112</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	112.602	116.600	109.914
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	2.134.172	2.184.542	2.109.054
4.3.4 Energie en water	4.326	0	0
4.3.5 Schoonmaakkosten	773	1.500	2.559
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	28.259	1.500	25.131
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	929.730	750.000	750.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	32.222	75.800	34.789
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.242.084</u>	<u>3.129.942</u>	<u>3.031.447</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	746.262	785.470	677.931
4.4.2 Inventaris en apparatuur	735.259	614.100	690.473
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	572.501	506.200	482.335
4.4.5 Overige	824.582	898.631	728.303
<u>Overige lasten</u>	<u>2.878.604</u>	<u>2.804.401</u>	<u>2.579.042</u>

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	57.475	50.000	47.130
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<hr/> 57.475	<hr/> 50.000	<hr/> 47.130

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	-718
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	0	0	28.268
<u>Financiële baten</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.550</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-84.578	-35.000	-36.022
6.2.2 Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0	-48.120
<u>Financiële lasten</u>	<u>-84.578</u>	<u>-35.000</u>	<u>-84.142</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-84.578</u>	<u>-35.000</u>	<u>-56.592</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten
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 Meerij	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige

WNT-verantwoording 2021

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2021 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
Totaal	11

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		
Funcctiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09		
Omvang dienstverband (in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.900	€ 94.207		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.368	€ 16.453		
<i>Subtotaal</i>	€ 153.268	€ 110.660		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 122.250		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.		
Totale bezoldiging	€ 153.268	€ 110.660		
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.		
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J.W. Heijmans	A.E Denissen		
Funcctiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja		
Bezoldiging				
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	€ 157.000	€ 157.000		
Totale bezoldiging	€ 152.204	€ 140.436		

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

bedragen x € 1		R.T. Wingens		
Functiegegevens		Lid CvB		
Kalenderjaar	2021			
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1/9 - 31/12			
Aantal kalendermaande functievervulling in het kalerjaar	4			
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	631			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199			
Maxima op basis van de normbedragen	€ 110.800			
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 110.800			
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	ja			
Bezoldiging betreffende periode	€ 69.615			
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 69.615			
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrage				
Bezoldiging	€ 69.615			

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	L.G.M. Chermin	C. Angevaren	L.W.J. Spaan	J.R.H.J. van Kuijck
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 16/3	1/1 - 31/7
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 5.312	€ 5.500	€ 1.145	€ 3.209
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.375	€ 16.300	€ 3.396	€ 9.508
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
bedragen x € 1	H. van Mil	Y.E.M. Jurjus	I.M. Timmermans	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/8 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 5.500	€ 4.125	€ 2.292	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 10.867	€ 5.433	
-/- 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.	
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	L.G.M. Chermin	C. Angevaren	L.W.J. Spaan	J.R.H.J. van Kuijck
Functiegegevens	-	Voorzitter RvT	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
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	I.M. Timmermans	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 5.500	€ 5.500	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	-	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	-	
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.	-	

Bestemming van het resultaat

	2021
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	955.193
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	652.139
Onttrokken aan de private reserve	<u>-33.602</u>
<u>Resultaat 2021</u>	<u><u>1.573.730</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 toezichthouders

College van bestuur

J.W. Heijmans

Voorzitter

R.T. Wingens

Lid

Raad van Toezicht

L.G.M. Chermin

Voorzitter

C. Angevaren

Lid

H. van Mil

Lid

I.M. Timmermans

Lid

M.L. van Erp

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

's-Hertogenbosch, 27 juni 2022

Overige gegevens

Controleverklaring