

Jaarrekening 2022
Stichting Signum

Jaarrekening Stichting Signum

Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans:	
Vaste activa	7
Vorraden & vorderingen	8
Effecten & liquide middelen	9
Eigen vermogen	10
Vorzieningen	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 staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	16
Andere baten	17
Lasten	18
Financieel en buitengewoon	20
Verplichte Toelichting	21
WNT-verantwoording 2022	22
Bestemming van het resultaat	25
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
Overige gegevens:	28
Controleverklaring	29

Balans

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		8.582.897		5.466.388
<u>Totaal vaste activa</u>		<u>8.582.897</u>		<u>5.466.388</u>
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		1.044.022		3.843.435
1.2.4 Liquide middelen		13.824.876		13.976.292
<u>Totaal vlottende activa</u>		<u>14.868.898</u>		<u>17.819.727</u>
<u>Totaal activa</u>		<u>23.451.795</u>		<u>23.286.115</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen		12.692.696		12.069.100
2.2 Voorzieningen		3.564.984		3.509.845
2.4 Kortlopende schulden		7.194.115		7.707.170
<u>Totaal passiva</u>		<u>23.451.795</u>		<u>23.286.115</u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	48.939.641	44.582.370	44.325.901
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	809.047	890.307	780.467
3.5 Overige baten	1.470.041	1.458.950	1.637.964
<u>Totaal baten</u>	<u>51.218.729</u>	<u>46.931.627</u>	<u>46.744.332</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	42.533.177	39.692.040	37.620.831
4.2 Afschrijvingen	1.121.429	1.355.436	1.344.505
4.3 Huisvestingslasten	3.387.452	3.501.563	3.242.084
4.4 Overige lasten	3.509.312	3.123.637	2.878.604
<u>Totaal lasten</u>	<u>50.551.370</u>	<u>47.672.676</u>	<u>45.086.024</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>667.359</u>	 <u>-741.049</u>	 <u>1.658.308</u>
 6 Financiële baten en lasten	 <u>-43.763</u>	 <u>-50.000</u>	 <u>-84.578</u>
<u>Resultaat</u>	<u>623.596</u>	<u>-791.049</u>	<u>1.573.730</u>
 Totaal resultaat	 <u>623.596</u>	 <u>-791.049</u>	 <u>1.573.730</u>

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	667.359		1.658.308	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	1.121.429		986.714	
Vorzieningen	55.139		484.857	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	2.799.413		166.606	
Schulden	-513.055		-2.430.038	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.130.285		866.447
Betaalde interest (-/-)	-43.763		-84.578	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>4.086.522</u>		<u>781.869</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-4.241.188		-2.234.930	
Desinvesterings in materiële vaste activa	3.250		357.792	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-4.237.938</u>		<u>-1.877.138</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-151.416</u>		<u>-1.095.269</u>
Beginstand liquide middelen		13.976.292		15.071.561
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		-151.416		-1.095.269
Eindstand liquide middelen		<u>13.824.876</u>		<u>13.976.292</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 2022 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 in gebruikname.

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 jaren
- Meubilair en vloeren: 20 jaren
- Inventaris: 10 jaren
- Leermiddelen: 8 jaren
- ICT en apparatuur: 3 jaren

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 bestemmingsreserves 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 meerjaren onderhoudsrapportages 2023-2062 (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. Vooruitbetaalde 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 2022 is 110,9% (2021:110,2%).

10.4 Grondslag voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht 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 1-1-2022 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 €	Boek- waarde 1-1-2022 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2022 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 €	Boek- waarde 31-12-2022 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	131.594	1.870	129.724	87.501	0	0	5.731	219.095	7.601	211.494
1.1.2.2 Terreinen	57.826	2.656	55.170	161.830	0	124	14.013	219.656	16.545	203.111
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	8.588.813	3.932.230	4.656.583	2.811.505	9.708	5.813	954.807	11.390.610	4.881.224	6.509.386
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	2.100.920	1.559.418	541.502	175.437	0	180	146.537	2.276.357	1.705.775	570.582
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	83.409	0	83.409	1.004.915	0	0	0	1.088.324	0	1.088.324
Materiële vaste activa	10.962.562	5.496.174	5.466.388	4.241.188	9.708	6.117	1.121.088	15.194.042	6.611.145	8.582.897

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. De gehanteerde afschrijvingstermijnen variëren van 3 tot 25 jaren.

Vorraden & vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	186.089	537.233
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	313.855	1.862.830
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.995	37.952
1.2.2.15 Overlopende activa overige	526.083	1.405.420
<u>Vorderingen</u>	<u>1.044.022</u>	<u>3.843.435</u>

De vorderingen en andere overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Ultimo 2022 waren er geen dubieuze vorderingen.

Verschillen tussen de door het Ministerie van OCenW toegekende en ontvangen bekostiging over het verslagjaar werden opgenomen onder de post Vordering op OCW/EZ. Met ingang van augustus 2022 is er overgestapt van schooljaarbekostiging naar kalenderjaarbekostiging.

Effecten & liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	563	574
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	13.824.313	13.975.718
<u>Liquide middelen</u>	<u>13.824.876</u>	<u>13.976.292</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Signum.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	10.679.742	-1.596.488	0	9.083.254
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.061.095	2.210.118	0	3.271.213
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	328.263	9.966	0	338.229
<u>Groepsvermogen</u>	<u>12.069.100</u>	<u>623.596</u>	<u>0</u>	<u>12.692.696</u>
GMR/MR gelden	30.549	-12.349	0	18.200
Reserve NPO	1.030.546	2.222.467	0	3.253.013
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.061.095</u>	<u>2.210.118</u>	<u>0</u>	<u>3.271.213</u>
Schoolfonds/ouderbijdragen	55.108	9.966	0	65.074
Overige baten	273.155	0	0	273.155
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>328.263</u>	<u>9.966</u>	<u>0</u>	<u>338.229</u>

Reserve NPO

Het doel van deze bestemmingsreserve is toekomstige uitgaven in het kader van NPO te bekostigen.

Schoolfonds/ouderbijdragen

Het doel van deze bestemmingsreserve is toekomstige uitgaven in het kader van de ouderverenigingen te bekostigen.

GMR/MR gelden

Het doel van deze bestemmingsreserve is toekomstige uitgaven in het kader van de GMR/MR te bekostigen.

Vorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2022	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	889.485	284.588	160.689	15.200	998.184	421.281	235.178	341.725
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.620.360	872.582	926.142	0	2.566.800	1.350.137	1.216.663	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>3.509.845</u>	<u>1.157.170</u>	<u>1.086.831</u>	<u>15.200</u>	<u>3.564.984</u>	<u>1.771.418</u>	<u>1.451.841</u>	<u>341.725</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid	52.466	14.845	2.697	15.200	49.414	7.444	30.935	11.035
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	489.581	81.933	50.877	0	520.637	48.751	141.196	330.690
2.2.1.7 Voorziening langdurig zieken	347.438	187.810	107.115	0	428.133	365.086	63.047	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>889.485</u>	<u>284.588</u>	<u>160.689</u>	<u>15.200</u>	<u>998.184</u>	<u>421.281</u>	<u>235.178</u>	<u>341.725</u>

De jubileumvoorziening dient ter dekking van toekomstige jubilea-uitkeringen, die uitgekeerd worden indien medewerkers 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 rekening gehouden met verwachte loonstijgingen en blijfkans.

De voorziening duurzame inzetbaarheid bestaat uit gespaarde verlofuren door personeel, welke ingezet kunnen worden voor doelen die bijdragen aan duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

De voorziening langdurig zieken bestaat uit doorbetalingsverplichtingen voor werknemers die wegens ziekte naar verwachting hun functie niet meer kunnen hervatten binnen Signum. De doorbetalingsverplichting loopt tot 2 jaren na datum van ziekmelding.

Voor het groot onderhoud aan de schoolgebouwen is een voorziening ingericht, welke lineair wordt opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De dotatie is berekend op basis van meerjaren onderhoudsrapportages 2023-2062.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	1.087.866	733.474
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.731.612	1.327.474
2.4.10 Pensioenen	517.553	491.637
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW / EZ	1.693.059	996.660
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	34.454	3.000
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen Gemeente 's-Hertogenbosch	221.733	1.696.091
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.261.208	1.139.581
2.4.19 Overige overlopende passiva	646.630	1.319.253
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>7.194.115</u>	<u>7.707.170</u>

De schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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	22-11-2021	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2009-A-003	06-10-2022	Nee
Zij-instroom 2021	VO/1091439	22-11-2021	Ja
Zij-instroom 2022	2/270/39987	4-10-2022	Nee
Zij-instroom 2022	2/279/39969	13-10-2022	Nee
Zij-instroom 2022	2/279/39968	13-10-2022	Nee
Zij-instroom 2022	2/270/39986	4-10-2022	Nee
Zij-instroom 2022	2/269/39975	29-09-2022	Nee
Zij-instroom 2022	2/263/39996	29-09-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2021	1074316	21-09-2021	Ja
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1278955	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1279091	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1278691	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1277533	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1277697	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1277553	19-06-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1279790	20-07-2022	Nee
Subsidie voor studie-verlof (lerarenbeurs) 2022	1278621	19-06-2022	Nee
Regionaal Aanpak Personeelstekort	RAP210003	29-11-2021	Ja
Regionaal Aanpak Personeelstekort	RAP220018	28-07-2022	Nee
Pilot doorlopende begeleiding startende leraren	PDBPO21007	02-07-2021	Nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210025	13-11-2021	Ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220015	16-08-2022	Nee
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-3179	11-11-2022	Nee
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-3180	11-11-2022	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	0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-1-2022 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2022 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
		Totaal	0	0	0	0	0	0



Niet uit de balans blijvende verplichtingen

	Bedrag 2022 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1-5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
Huurovereenkomst bestuurskantoor de Dennen	126.982	63.491	63.491	0
Huurovereenkomst bestuurskantoor Mariënwater	792.442	396.221	396.221	0
Leaseovereenkomst kopieerapparaten	53.021	53.021	0	0
Leaseovereenkomst koffieapparaten	6.149	1.400	4.749	0
	<u>978.594</u>	<u>514.133</u>	<u>464.461</u>	<u>0</u>

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

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	43.301.460	39.841.679	39.469.276
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	6.577.624	5.669.885	4.787.255
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	-939.443	-929.194	69.370
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>48.939.641</u>	<u>44.582.370</u>	<u>44.325.901</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	809.047	890.307	780.467
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>809.047</u>	<u>890.307</u>	<u>780.467</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	637.847	736.861	715.624
3.2.2.3 Overige overheden	171.200	153.446	64.843
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	809.047	890.307	780.467

Andere baten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	800	800	0
3.5.2 Detachering personeel	1.309.584	1.356.100	1.527.651
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	120.835	82.050	69.234
3.5.10 Overige	38.822	20.000	41.079
<u>Overige baten</u>	<u>1.470.041</u>	<u>1.458.950</u>	<u>1.637.964</u>

Baten inzake detachering personeel betreffen overwegend doorbelastingen van loonkosten van medewerkers die werken voor gelieerde stichtingen.

Baten inzake ouderbijdragen (PO/VO) betreffen vrijwillige bijdragen ten behoeve van activiteiten, welke georganiseerd worden door de oudervereniging en ten behoeve van schoolkamp/schoolreisjes.

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	38.079.336	35.264.202	34.241.095
4.1.2 Overige personele lasten	4.977.908	4.977.838	3.962.977
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-524.067	-550.000	-583.241
<u>Personeelslasten</u>	<u>42.533.177</u>	<u>39.692.040</u>	<u>37.620.831</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	29.358.236		25.742.087
4.1.1.2 Sociale lasten	4.322.741		4.293.472
4.1.1.5 Pensioenlasten	4.398.359		4.205.536
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>38.079.336</u>	<u>35.264.202</u>	<u>34.241.095</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	159.576	50.000	43.825
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	2.953.611	3.016.200	2.457.679
4.1.2.3 Overig	1.864.721	1.911.638	1.461.473
<u>Overige personele lasten</u>	<u>4.977.908</u>	<u>4.977.838</u>	<u>3.962.977</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-524.067	-550.000	-583.241
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-524.067</u>	<u>-550.000</u>	<u>-583.241</u>
<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
- Directie	24,15		24,09
- OP-ers	334,84		348,71
- OOP-ers	101,96		94,36
<u>Totaal</u>	<u>460,95</u>		<u>467,16</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	1.121.429	1.355.436	1.344.505
<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.121.429</u>	<u>1.355.436</u>	<u>1.344.505</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	129.789	143.200	112.602
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	2.271.176	2.391.712	2.134.172
4.3.4 Energie en water	0	0	4.326
4.3.5 Schoonmaakkosten	624	1.300	773
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	16.512	27.500	28.259
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	930.000	930.001	929.730
4.3.8 Overige huisvestingslasten	39.351	7.850	32.222
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.387.452</u>	<u>3.501.563</u>	<u>3.242.084</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	764.497	683.965	746.262
4.4.2 Inventaris en apparatuur	888.344	813.500	735.259
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	756.184	602.100	572.501
4.4.5 Overige	1.100.287	1.024.074	824.582
<u>Overige lasten</u>	<u>3.509.312</u>	<u>3.123.639</u>	<u>2.878.604</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	51.243	50.000	57.475
Andere controleopdrachten	4.270	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	558	0	0
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<u>56.071</u>	<u>50.000</u>	<u>57.475</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-43.763	-50.000	-84.578
<u>Financiële lasten</u>	<u>-43.763</u>	<u>-50.000</u>	<u>-84.578</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u><u>-43.763</u></u>	<u><u>-50.000</u></u>	<u><u>-84.578</u></u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	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 2022

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 168.000. 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	R. Wingens	A.E Denissen
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	-
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	-
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	-
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.628	€ 55.127	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.604	€ 9.206	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 165.232	€ 64.333	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000	€ 70.000	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	€ -
Totale bezoldiging	€ 165.232	€ 64.333	€ -
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 2021			
bedragen x € 1	J.W. Heijmans	R. Wingens	A.E Denissen
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	-	1/1 - 30/09
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0	-	1,0
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
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.	€ -

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

bedragen x € 1	R.T. Wingens	R.T. Wingens		
Functiegegevens	Lid CvB	Lid CvB		
Kalenderjaar	2022	2021		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1/1 - 31/7	1/9 - 31/12		
Aantal kalendermaande functievervulling in het kalerjaar	7	4		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1022	631		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199		
Maxima op basis van de normbedragen	€ 165.700	€ 110.800		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 165.700	€ 110.800		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	ja	ja		
Bezoldiging betreffende periode	€ 121.714	€ 69.615		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 121.714	€ 69.615		
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrage	€ -	€ -		
Bezoldiging	€ 121.714	€ 69.615		
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.		

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 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-	-
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 7.500	€ 5.500	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ -	€ -
-/- 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	M.L. van Erp
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12	16/5 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ 5.500	€ 3.437
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ -	€ 16.800	€ 10.586
-/- 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.
Gegevens 2021				
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	M.L. van Erp
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.	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.

Bestemming van het resultaat

	2022
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-1.596.488
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	2.210.118
Onttrokken aan de private reserve	<u>9.966</u>
<u>Resultaat 2022</u>	<u><u>623.596</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Overige gegevens