

Rebound balans per ultimo 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
<u>Activa</u>			
<u>Vaste activa</u>			
1.2	Materiële vaste activa	21.138	21.138
		<hr/>	<hr/>
		21.138	21.138
 <u>Viottende activa</u>			
1.5	Vorderingen	37.993	37.992
1.7	Liquide middelen	387.196	387.196
		<hr/>	<hr/>
		425.189	425.188
		<hr/>	<hr/>
		<u>446.327</u>	<u>446.326</u>
 <u>Passiva</u>			
<u>Eigen vermogen</u>			
2.1	Eigen vermogen	218.677	408.440
	Resultaat	<hr/>	<hr/>
		189.762	408.440
		408.439	408.440
2.3	Voorzeningen	1.062	1.062
2.4	Langlopende schulden	0	0
2.5	Kortlopende schulden	36.826	36.824
		<hr/>	<hr/>
		<u>446.327</u>	<u>446.326</u>

exploitatieoverzicht kalenderjaar 2016

periode januari tm. december

		2016	periode budget 2016	2015
Baten				
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.2	Overige subsidies OCW	495.000	495.000	495.000
		495.000	495.000	495.000
3.5	Overige baten			
3.5.2	Detachering personeel	51.120	0	51.120
3.5.6	Overige (overige baten)	26.007	20.000	26.007
		77.127	20.000	77.127
	Totaal baten	572.127	515.000	572.127
Lasten				
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	325.743	350.000	325.743
4.1.2	Overige personele lasten	3.921	34.750	3.921
		329.664	384.750	329.664
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	1.869	2.290	1.869
		1.869	2.290	1.869
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	23.034	24.000	23.034
4.3.3	Onderhoud	0	500	0
4.3.4	Energie en water	7	5.250	7
4.3.5	Schoonmaakkosten	7.568	15.500	7.568
4.3.7	Overige (huisvestingslasten)	0	600	0
		30.609	45.850	30.609
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	20.168	29.550	18.589
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	755	1.250	755
4.4.4	Overige (overige lasten)	114	1.000	417
		21.037	31.800	19.761
	Totaal lasten	383.179	464.690	381.903
	Saldo baten en lasten	188.949	50.310	190.224
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-814	-500	-846
		-814	-500	-846
	Totaal exploitatie	189.763	50.810	191.070

REBOUND Kasstroomoverzicht

2016

januari tm. december

Kasstroom uit operationele activiteiten

	Netto resultaat		190.574
	<u>Aanpassingen voor</u>		
4.2	- Afschrijvingen	1.869	
2.3	- Voorzieningen	0	
			<u>1.869</u>
			192.443
	<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>		
1.5	- Vorderingen Kruisposten	-19.075	
2.5	- Kortlopende schulden	-5.891	
			<u>-24.966</u>
	<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		
5	- Financiële baten en lasten	-814	
			<u>-814</u>
			166.663

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

1.2	- Materiële vaste activa	0	0
-----	--------------------------	---	---

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

2.4	- Langlopende schulden	0	
1.3	- Financiële vaste activa	0	
			<u>0</u>

	Totale kasstroom	<u>166.663</u>
--	------------------	----------------

Verloop liquide middelen

1.7	- beginstand	220.533	
	- mutatie	166.663	
	- eindstand	<u>387.196</u>	

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd.

Negatieve exploitatie resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien daartoe aanleiding bestaat, een voorziening in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Materiële vaste activa

De inventaris en apparatuur zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. Tenzij afzonderlijk vermeld vinden de afschrijvingen plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De activeringsgrens bedraagt € 500,-. Aanschaffingen beneden deze grens worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De afschrijvingspercentages voor de inventaris en apparatuur zijn als volgt:

<u>Categorie</u>	<u>Percentage</u>	<u>Termijn</u>
Apparatuur	14,3%	7 jaar
Computers	20%	5 jaar
Meubilair	5%	20 jaar

Schulden

De schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Voorzieningen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO VO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 of 50 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VAN BEPALING VAN RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten betreffen toegekende subsidies van het Ministerie van OCW, inkomsten vanuit plaatsingsbijdrage die de scholen betalen en inkomsten bijgedragen huisvesting reboundlocatie Oosterhout.

Lasten

De lasten betreffen de uitgaven die in het boekjaar zijn gedaan.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. ABP kan met een deelnemer een overeenkomst sluiten ter verhoging van zijn aanspraak op ouderdomspensioen volgens het reglement. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**Langlopende verplichtingen:**

<u>NAAM</u>	<u>BETREFT</u>	<u>EINDDATUM</u>	<u>JAARBEDRAG</u>
Seelbeek part. BV	huur pand Mechelaarstraat/Oosterhout	Onbepaald	€ 23.112

REBOUND - Toelichting op de balans per ultimo december 2016

periode januari tm. december

EFJ kd	Nr.	Grootboekrekening	2016	2015	verschil
1.2 Materiële vaste activa					
01200		Aanschaf Computers (20%)	14.919	14.919	0
01201		Aanschaf Meubilair (5%)	37.386	37.386	0
01202		Aanschaf Apparatuur (14,28%)	2.950	2.950	0
01250		Cum. afschr. Computers 20%	-14.919	-14.919	0
01251		Cum. afschr. Meubilair 5%	-16.248	-14.379	-1.869
01252		Cum. afschr. Apparatuur (14,28%)	-2.950	-2.950	0
			21.138	23.007	-1.869
1.5 Vorderingen					
11100		Debiteuren	0	5.760	-5.760
11500		Overige vorderingen	37.992	2.001	35.991
20008		Transitorische posten kosten (Afas systeemrek.)	0	11.156	-11.156
20100		Tussenrekening salarisjournaal			
			37.992	18.917	19.075
1.7 Liquide middelen					
14190		Kas Rebound	15	55	-40
14290		Rabo 12.44.39.551 Rebound	4.938	43.807	-38.869
14291		Rabo 32.88.604.736 Rebound Spaarrekening	382.243	176.671	205.572
14400		Kruisposten			0
			387.196	220.533	166.663
2.1 Eigen vermogen					
03300		Res. eigen act. algemeen	218.677	116.880	101.797
03390		Onverdeeld resultaat	189.763	101.797	87.966
			408.440	218.677	101.798
2.3 Voorzieningen					
04220		Voorziening jubilea	1.062	1.062	0
			1.062	1.062	0
2.5 Kortlopende schulden					
12100		Crediteuren	425	1.546	-1.121
12400		Te betalen loonheffing	14.576	12.362	2.214
12510		Af te dragen VUT-FPU	470	515	-45
12540		Af te dragen Arbeidsongeschiktheidspensioen	67	64	3
12550		Af te dragen OP/NP	3.010	3.046	-36
12610		vak-eju reservering	12.196	11.766	430
12620		Te betalen overige lasten	6.083	13.419	-7.336
				0	0
			36.827	42.718	-5.891

REBOUND - Toelichting op het exploitatieoverzicht kalenderjaar 2016

periode januari tm. december

EFJ kd	Nr.	Grootboekrekening	2016	periodebudget t 2016	2015	budget verschil 2016
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.2 Overige subsidies OCW						
	81301	Budget Rebound	495.000	495.000	475.852	0
			<u>495.000</u>	<u>495.000</u>	<u>475.852</u>	<u>0</u>
3.5 Overige baten						
3.5.2 Detachering personeel						
	81122	Detachering personeel	51.120	0	20.705	51.120
			<u>51.120</u>	<u>0</u>	<u>20.705</u>	<u>51.120</u>
3.5.6 Overige (overige baten)						
	81110	Baten van derden overig	507	0	449	507
	81305	Plaatsingsbijdrage scholen	25.500	20.000	23.130	5.500
	81306	Overige inkomsten	0		4.485	
			<u>26.007</u>	<u>20.000</u>	<u>39.079</u>	<u>6.007</u>
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen						
	40001	Lonen en salarissen	248.702	340.000	320.279	91.298
	40040	detachering extern personeel/uitzendkrachten	10.797	10.000	36.545	-797
	40057	Reservering Sociale Lasten	32	0		
	40060	Sociale lasten	35.062	0		
	40065	Pensioenlasten	31.150	0		
			<u>325.743</u>	<u>350.000</u>	<u>356.824</u>	<u>90.501</u>
4.1.2 Overige personele lasten						
	40090	Overige personeelskosten	636	30.250	759	29.614
	40101	Reiskosten woon- / werkverkeer	3.285	4.500	3.169	1.215
			<u>3.921</u>	<u>34.750</u>	<u>3.928</u>	<u>30.829</u>
4.2 Afschrijvingen						
	41251	Afschrijving meubilair 5%	1.869	1.869	1.869	0
	41252	Afschrijving apparatuur 14,28%	0	421		421
			<u>1.869</u>	<u>2.290</u>	<u>1.869</u>	<u>421</u>
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur						
	42002	Huur gebouwen	23.034	24.000	29.225	966
			<u>23.034</u>	<u>24.000</u>	<u>29.225</u>	<u>966</u>
4.3.3 Onderhoud						
	42706	Kl. ondh. overig	0	500	1.664	500
			<u>0</u>	<u>500</u>	<u>1.664</u>	<u>500</u>
4.3.4 Energie en water						
	42310	Verwarming	0	5.000	934	5.000
	42320	Water	7	250	498	243
			<u>7</u>	<u>5.250</u>	<u>1.432</u>	<u>5.243</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten						
	42202	Schoonmaakbedrijven	7.568	15.000	14.162	7.432
	42212	Vuilafvoer	0	500	220	500
			<u>7.568</u>	<u>15.500</u>	<u>14.382</u>	<u>7.932</u>
4.3.7 Overige (huisvestingslasten)						
	42490	overige kosten huisvestiging	0	600	-4	600
			<u>0</u>	<u>600</u>	<u>-4</u>	<u>600</u>
4.4 Overige lasten						

EFJ kd	Nr.	Grootboekrekening	2016	periodebudget t 2016	2015	budget verschil 2016
4.4.1 Administratie- en beheerslasten						
	43002	Abonnementen	0	100	0	100
	43004	Accountant / administratie	5.506	6.000	7.886	495
	43006	Sociaal medische begeleiding/Arbo/EHBO	1.579	0	0	-1.579
	43008	Assurantiën	1.288	1.500	1.466	212
	43010	Beveiliging	0	1.700	1.086	1.700
	43024	Drukwerk	0	150	36	150
	43040	Netwerkkosten ICT	8.367	8.500	16.727	133
	43044	Overige kosten Adm./Beh./Best.	216	4.000	486	3.784
	43050	Reiskosten dienstreizen	534	1.000	334	466
	43052	Representatie	1.545	1.000	1.816	-545
	43056	Scholing	0	4.000	1.051	4.000
	43060	Telefoonkosten	1.133	1.500	1.698	367
	43066	Werving / selectie	0	100	0	100
			<u>20.168</u>	<u>29.550</u>	<u>32.586</u>	<u>9.383</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
	43214	Verbruiksmaterialen vakken	755	1.250	495	495
			<u>755</u>	<u>1.250</u>	<u>495</u>	<u>495</u>
4.4.4 Overige (overige lasten)						
	43072	kantoorkosten	114	1.000	417	886
	64330	Cambreurcollege				
			<u>114</u>	<u>1.000</u>	<u>417</u>	<u>886</u>
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten						
	91000	Rente banken	814	500	846	-314
			<u>814</u>	<u>500</u>	<u>846</u>	<u>-314</u>

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel resultaatbestemming

Het boekjaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat van € 189.763.
Het resultaat wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.
