

Rebound balans per ultimo 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<u>Activa</u>				
<u>Vaste activa</u>				
1.2	Materiële vaste activa	<u>20.902</u>	<u>21.138</u>	
		20.902	21.138	
<u>Vlottende activa</u>				
1.5	Vorderingen	3.597	37.993	
1.7	Liquide middelen	<u>477.147</u>	<u>387.196</u>	
		480.744	425.189	
		<u>501.646</u>	<u>446.327</u>	
<u>Passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
2.1	Eigen vermogen	408.440	218.677	
	Resultaat	<u>61.085</u>	<u>189.762</u>	
		469.525	408.439	
2.3	Voorzieningen	1.812	1.062	
2.4	Langlopende schulden	0	0	
2.5	Kortlopende schulden	30.309	36.826	
		<u>501.646</u>	<u>446.327</u>	

exploitatieoverzicht kalenderjaar 2017

	2017		periode budget 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.2 Overige subsidies OCW	390.000		390.000		495.000	
		390.000		390.000		495.000
3.5 Overige baten						
3.5.2 Detachering personeel	53.305		0		51.120	
3.5.6 Overige (overige baten)	2.820		65.750		26.007	
		56.125		65.750		77.127
Totaal baten		446.125		455.750		572.127
Lasten						
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen	325.405		352.500		325.743	
4.1.2 Overige personele lasten	3.370		5.500		3.921	
		328.775		358.000		329.664
4.2 Afschrijvingen						
4.2.2 Materiële vaste activa	1.882		1.869		1.869	
		1.882		1.869		1.869
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	20.697		24.000		23.034	
4.3.3 Onderhoud	0		0		0	
4.3.4 Energie en water	0		0		7	
4.3.5 Schoonmaakkosten	9.197		8.500		7.568	
4.3.7 Overige (huisvestingslasten)	3.903		500		0	
		33.797		33.000		30.609
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	20.135		31.300		20.168	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	344		1.500		755	
4.4.4 Overige (overige lasten)	260		750		114	
		20.739		33.550		21.037
Totaal lasten		385.193		426.419		383.179
Saldo baten en lasten		60.932		29.331		188.949
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten	-153		500		-814	
		-153		500		-814
Totaal exploitatie		<u>61.085</u>		<u>29.831</u>		<u>189.763</u>

REBOUND Kasstroomoverzicht

			<u>2017</u>
		€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
	Netto resultaat		61.238
<u>Aanpassingen voor</u>			
4.2	- Afschrijvingen	1.882	
2.3	- Voorzieningen	<u>750</u>	
			<u>2.632</u>
			63.870
<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>			
1.5	- Vorderingen	34.395	
	Kruisposten		
2.5	- Kortlopende schulden	<u>-6.515</u>	
			27.880
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>			
5	- Financiële baten en lasten	<u>-153</u>	
			<u>-153</u>
			91.597
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
1.2	- Materiële vaste activa	<u>-1.648</u>	
			-1.648
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
2.4	- Langlopende schulden	0	
1.3	- Financiële vaste activa	<u>0</u>	
			0
<hr/>			
	Totale kasstroom		<u><u>89.951</u></u>
<u>Verloop liquide middelen</u>			
1.7	- beginstand		387.196
	- mutatie		<u>89.951</u>
	- eindstand		<u><u>477.147</u></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 in gebruikneming.

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 VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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:

Toelichting op de balans per ultimo december 2017

		2017	2016	verschil
		€	€	€
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>			
	01200 Aanschaf Computers (20%)	16.567	14.919	1.648
	01201 Aanschaf Meubilair (5%)	37.386	37.386	0
	01202 Aanschaf Apparatuur (14,28%)	2.950	2.950	0
	01250 Cum. afschr. Computers 20%	-14.933	-14.919	-14
	01251 Cum. afschr. Meubilair 5%	-18.118	-16.248	-1.870
	01252 Cum. afschr. Apparatuur (14,28%)	-2.950	-2.950	0
		<u>20.902</u>	<u>21.138</u>	<u>-236</u>
1.5	<u>Vorderingen</u>			
	11100 Debiteuren	0	0	0
	11500 Overige vorderingen	2.001	37.992	-35.991
	20008 Transitorische posten kosten (Afas systeemrek.)	1.596	0	1.596
	20100 Tussenrekening salarisjournaal	0	0	0
		<u>3.597</u>	<u>37.992</u>	<u>-34.395</u>
1.7	<u>Liquide middelen</u>			
	14190 Kas Rebound	10	15	-5
	14290 Rabo 12.44.39.551 Rebound	4.137	4.938	-801
	14291 Rabo 32.88.604.736 Rebound Spaarrekening	473.000	382.243	90.757
	14400 Kruisposten	0	0	0
		<u>477.147</u>	<u>387.196</u>	<u>89.951</u>
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
	03300 Res. eigen act. algemeen	408.440	218.677	189.763
	03390 Onverdeeld resultaat	61.085	189.763	-128.678
		<u>469.525</u>	<u>408.440</u>	<u>61.085</u>
2.3	<u>Voorzieningen</u>			
	04220 Voorziening jubilea	1.812	1.062	750
		<u>1.812</u>	<u>1.062</u>	<u>750</u>
2.5	<u>Kortlopende schulden</u>			
	12100 Crediteuren	934	425	509
	12400 Te betalen loonheffing	12.939	14.576	-1.637
	12510 Af te dragen VUT-FPU	555	470	85
	12540 Af te dragen Arbeidsongeschiktheidspensioen	71	67	4
	12550 Af te dragen OP/NP	3.573	3.010	563
	12610 vak-eju reservering	12.240	12.196	44
	12620 Te betalen overige lasten	0	6.083	-6.083
		<u>30.312</u>	<u>36.827</u>	<u>-6.515</u>

REBOUND - Toelichting op het exploitatieoverzicht kalenderjaar 2017

		<u>2017</u>	<u>periodebudget</u>	<u>2016</u>	<u>budgetverschil</u>
		<u>2017</u>			
3.1	Rijksbijdragen				
3.1.2	Overige subsidies OCV	€	€	€	€
81301	Budget Rebound	390.000	390.000	495.000	0
		<u>390.000</u>	<u>390.000</u>	<u>495.000</u>	<u>0</u>
3.5	Overige baten				
3.5.2	Detachering personeel				
81122	Detachering personeel	53.305	0	51.120	53.305
		<u>53.305</u>	<u>0</u>	<u>51.120</u>	<u>53.305</u>
3.5.6	Overige (overige baten)				
81110	Baten van derden overig	720	0	507	720
81305	Plaatsingsbijdrage scholen	2.100	14.000	25.500	-11.900
81306	Overige inkomsten	0	51.750	0	-51.750
		<u>2.820</u>	<u>65.750</u>	<u>26.007</u>	<u>-62.930</u>
4.1	Personeelslasten				
4.1.1	Lonen en salarissen				
40001	Lonen en salarissen	252.019	300.000	248.702	-47.981
40020	Lonen/salarissen ivm jubilea	750	750	0	0
40040	detachering extern personeel/uitzendkracht	0	51.750	10.797	-51.750
40057	Reservering Sociale Lasten	3	0	32	3
40060	Sociale lasten	35.370	0	35.062	35.370
40065	Pensioenlasten	37.263	0	31.150	37.263
		<u>325.405</u>	<u>352.500</u>	<u>325.743</u>	<u>-27.095</u>
4.1.2	Overige personele lasten				
40090	Overige personeelskosten	0	2.000	636	-2.000
40101	Reiskosten woon- / werkverkeer	3.370	3.500	3.285	-130
		<u>3.370</u>	<u>5.500</u>	<u>3.921</u>	<u>-2.130</u>
4.2	Afschrijvingen				
4.2.2	Materiële vaste activa				
41251	Afschrijving meubilair 5%	1.869	1.869	1.869	0
41252	Afschrijving apparatuur 14,28%	13	0	0	13
		<u>1.882</u>	<u>1.869</u>	<u>1.869</u>	<u>13</u>
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur				
42002	Huur gebouwen	20.697	24.000	23.034	-3.303
		<u>20.697</u>	<u>24.000</u>	<u>23.034</u>	<u>-3.303</u>
4.3.3	Onderhoud				
42706	Kl. ondh. overig	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4.3.4	Energie en water				
42310	Verwarming	0	0	0	0
42320	Water	0	0	7	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4.3.5	Schoonmaakkosten				
42202	Schoonmaakbedrijven	9.197	8.500	7.568	697
42212	Vuilafvoer	0	0	0	0
		<u>9.197</u>	<u>8.500</u>	<u>7.568</u>	<u>697</u>
4.3.7	Overige (huisvestingslasten)				
42490	overige kosten huisvestiging	3.903	500	0	3.403
		<u>3.903</u>	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>3.403</u>

REBOUND - Toelichting op het exploitatieoverzicht kalenderjaar 2017

		<u>2017</u>	<u>periodebudget</u>	<u>2016</u>	<u>budgetverschil</u>
			<u>2017</u>		
4.4	<u>Overige lasten</u>				
4.4.1	Administratie- en beheerslasten				
43002	Abonnementen	0	1.000	0	-1.000
43004	Accountant / administratie	7.588	7.500	5.506	88
43006	Sociaal medische begeleiding/Arbo/EHBO	121	1.500	1.579	-1.379
43008	Assurantiën	1.272	1.300	1.288	-28
43010	Beveiliging	0	0	0	0
43024	Drukwerk	0	1.000	0	-1.000
43040	Netwerkkosten ICT	7.887	8.500	8.367	-613
43044	Overige kosten Adm./Beh./Best.	218	1.000	216	-782
43050	Reiskosten dienstreizen	298	700	534	-402
43052	Representatie	1.440	1.500	1.545	-60
43056	Scholing	0	5.000	0	-5.000
43060	Telefoonkosten	1.311	1.300	1.133	11
43066	Werving / selectie	0	1.000	0	-1.000
		<u>20.135</u>	<u>31.300</u>	<u>20.168</u>	<u>-11.165</u>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
43214	Verbruiksmaterialen vakken	344	1.500	755	-1.156
		<u>344</u>	<u>1.500</u>	<u>755</u>	<u>-1.156</u>
4.4.3.	Overige kosten				
43072	kantoorkosten	260	750	114	-490
64330	Cambreurcollege				
		<u>260</u>	<u>750</u>	<u>114</u>	<u>-490</u>
5	<u>Financiële baten en lasten</u>				
5.1	Rentebaten				
91000	Rente banken	153	500	814	-347
		<u>153</u>	<u>500</u>	<u>814</u>	<u>-347</u>

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel resultaatbestemming

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 61.087.
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.