

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

<i>Bevoegd gezag nummer</i>	91092
<i>Statutaire naam</i>	Ver. voor Prot. Christelijk Voortg. Onderwijs te Sleenwijk
<i>Juridische vorm</i>	Vereniging
<i>KvK nummer</i>	40271198
<i>Webadres</i>	www.altenacollege.nl
<i>Sector</i>	Voortgezet onderwijs
<i>Samenwerkingsverband passend onderwijs</i>	Nee
<i>Vallend onder financiële verslaggeving gemeente</i>	Niet
<i>Doordecentralisatie middelen gemeente</i>	Nee
Statutair adres	
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Vestigingsplaats</i>	SLEEUWIJK
Correspondentie adres	
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Plaats</i>	SLEEUWIJK

Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	
Contactpersoon voor deze rapportage	
<i>Naam</i>	
<i>Aanhef</i>	
<i>Functie</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	
<i>E-mailadres</i>	
Contactgegevens administratiekantoor	
<i>Naam van het administratiekantoor</i>	Altena College
<i>Administratienummer van het administratiekantoor</i>	558
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Plaats</i>	SLEEUWIJK
<i>Naam contactpersoon</i>	R.H. Zonnenberg
<i>Aanhef</i>	Mevrouw
<i>Telefoonnummer</i>	0183-302944
<i>E-mailadres</i>	zb@altenacollege.nl
Gegevens accountant	
<i>Naam van het accountantskantoor</i>	Van Ree Accountants
<i>Naam van de accountant</i>	J. Berkouwer

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

Volgnummer	BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1	02XS	Altena College Christelijke Scholengemeenschap voor Atheneum Havo en Mavo

Balans

EUR Bedragen: x 1	31-12-2017	31-12-2016
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
<i>Materiële vaste activa</i>	1.711.435	1.718.310
<i>Financiële vaste activa</i>	2.511.624	2.478.493
Totaal van vaste activa	4.223.059	4.196.803
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		0
<i>Vorderingen</i>	132.987	2.006.404
<i>Kortlopende effecten</i>		
<i>Liquide middelen</i>	2.757.823	1.151.545
Totaal van vlottende activa	2.890.810	3.157.949
Totaal van activa	7.113.869	7.354.752
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	4.464.413	4.497.212
<i>Voorzieningen</i>	1.708.422	1.856.873
<i>Langlopende schulden</i>		
<i>Kortlopende schulden</i>	941.034	1.000.667
Totaal van passiva	7.113.869	7.354.752

Toelichtingen	Enkelvoudig
<i>Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar</i>	Nee
<i>Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar</i>	
<i>Toelichting op de balans</i>	Omdat het bedrag voor renovatie van een gedeelte van het gebouw in 2017 al in 2016 bekend was, is dit in 2016 opgenomen als vordering. De reeds gemaakte kosten, welke grotendeels onder de materiële vaste activa geboekt waren, zijn in 2016 zodoende gecrediteerd.
<i>Gebeurtenissen na balansdatum</i>	Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

Staat van baten en lasten

	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	9.476.662	9.297.146	9.568.413
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	0	0	0
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>			
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	13.689	13.000	13.474
<i>Overige baten</i>	334.140	302.264	312.304
Totaal baten	9.824.491	9.612.410	9.894.191
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	8.427.036	8.222.285	8.241.701
<i>Afschrijvingen</i>	189.740	170.000	60.699
<i>Huisvestingslasten</i>	367.047	369.800	7.182
<i>Overige lasten</i>	994.906	977.514	999.411
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Totaal lasten	9.978.729	9.739.599	9.308.993
Saldo baten en lasten	-154.238	-127.189	585.198
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
<i>Financiële baten</i>	121.439	81.316	96.394
<i>Financiële lasten</i>			
Belastingen			
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>			
<i>Resultaat na belastingen</i>	-32.799	-45.873	681.592
<i>Resultaat aandeel van derden</i>			
Totaal resultaat	-32.799	-45.873	681.592

Toelichtingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

Enkelvoudig

De vordering op de Gemeente Werkendam voor renovatie 2017 is al geboekt in 2016. Dit had ook gevolgen voor de Staat van Baten en Lasten in 2016, omdat er in de achterliggende jaren reeds kosten ten laste van de exploitatie geboekt waren, o.a. afschrijvingen en huisvestingslasten.

Resultaatbestemming

Zie bijlage.

Kasstroomoverzicht

	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-154.238	585.198
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	175.154	179.485
Aanpassingen voor waardeveranderingen	-33.131	-7.502
Toename (afname) van voorzieningen	-148.451	377.126
Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	-6.428	549.109
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	6.247
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	1.873.417	-1.864.885
Afname (toename) van effecten		
Toename (afname) van kortlopende schulden	-59.633	-60.508
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	1.813.784	-1.919.146
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.653.118	-784.839
Ontvangen interest	88.308	88.892
Betaalde interest		
Ontvangen dividenden		
Betaalde winstbelasting		
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.774.557	-688.445
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van immateriële vaste activa		
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa		
Verwerving van materiële vaste activa	182.865	131.675
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	14.586	1.060.865
Investeringen in deelnemingen en samenwerkingsverbanden		
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ		
Toename (afname) overige financiële vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-168.279	929.190
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties		0
Toename (afname) van liquide middelen	1.606.278	240.745

Toelichtingen Enkelvoudig

Toelichting op het kasstroomoverzicht

De verandering in het kasstroomoverzicht t.o.v. voorgaand jaar werd in 2016 veroorzaakt door het opnemen van de vordering op de Gemeente Werkendam t.b.v. de renovatie 2017. Dit betreft een bedrag van € 1.866.419. Onder Materiële vaste activa was al een bedrag van € 1.060.865 opgenomen, als vooruitbetaling voor de renovatie. De onderhoudsvoorziening is ook volledig op peil gebracht door de ontvangsten van de Gemeente.

In 2017 is de vordering op de Gemeente Werkendam ontvangen.

Grondslagen

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen	Enkelvoudig
<i>Algemene grondslagen</i>	De jaarrekening is opgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.
<i>Grondslagen Balans</i>	<p>De investeringssubsidies worden gepasseerd onder de vooruit ontvangen investeringssubsidies en worden afgeschreven in dezelfde termijnen als de gerelateerde investeringen.</p> <p>De materiële vaste activa bevat ook een deel van het gebouw, dat geen eigendom van de gemeente is. De nieuwbouw/verbouw van de hal en personeelskamer zijn eind 2010 gerealiseerd. In het jaar 2011 heeft hierop voor het eerst afschrijving plaatsgevonden.</p> <p>De grond waarop het schoolgebouw staat is economisch eigendom van de Gemeente. De grond wordt niet opgenomen/gewaardeerd in de jaarrekening, omdat de gemeente economisch eigenaar is.</p> <p>De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.</p> <p>De bestemmingsreserves Privaat bevatten reserves van de Vereniging. De bestemmingsreserves Publiek bevatten reserves van de School.</p> <p>De private bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen en obligaties van de Vereniging. De publieke bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen en obligaties van de School.</p>
<i>Grondslagen Staat van baten en lasten</i>	De baten en lasten worden toegekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.
<i>Grondslagen Kasstroomoverzicht</i>	Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de gangbare systematische weergave volgens de indirecte methode. Hierbij is uitgegaan van het resultaat op de resultatenrekening en werden daarna correcties doorgevoerd voor opbrengsten die geen ontvangsten zijn en kosten die geen uitgaven zijn. Vervolgens is gekeken hoe de mutaties in de Vaste Activa tot kasstromen hebben geleid. Verder zijn de mutaties in het Eigen Vermogen genomen die hebben bijgedragen aan de kasstromen.

Afschrijvingstermijnen en -percentages van (im)materiële vaste activa, specificatie

Volnummer	Categorie	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingspercentage
1	Airco + afzuigstelsel	20,0	5,00%
2	Uitbreiding gebouw	40,0	2,50%
3	Semipermanente uitbreiding gebouw	20,0	5,00%
4	Bureaustoelen	12,5	8,00%
5	Kasten / tafels / bureaus / gardarobereken	25,0	4,00%
6	Computerapparatuur	5,0	20,00%
7	HD-borden	8,0	12,50%
8	Predia Touch	10,0	10,00%
9	Inrichting personeelskamer	16,0	6,66%
10	Inventaris expressie / na/sk/bi	10,0	10,00%
11	Inventaris gymzalen (opgave leverancier)	opgave leverancier	opgave leverancier
12	Keuken personeelskamer	20,0	5,00%
13	Schoollockers	16,0	6,66%
14	Lopen inrichting gang	16,0	6,66%
15	Postvakken personeel	25,0	4,00%
16	Schoonmaakmachines	10,0	10,00%
17	Firewall	3,0	33,33%
18	Telefooninstallatie	10,0	10,00%

Immateriële vaste activa

Toelichting immateriële vaste activa

V1791092_20180223142639_PO-VO_ocw-rpt-jaarrekening-po_vo-2017-20180221.xbrl

Kosten van
ontwikkeling

Overige immateriële
vaste activa

Totaal van immateriële
vaste activa

Immateriële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2017

Bedragen: x 1

Immateriële vaste activa, posten

Stand aan het begin van de periode

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode

Cumulatieve herwaarderingen aan het begin van de periode

Immateriële vaste activa aan het begin van de periode

Verloop gedurende de periode

Investeringen

Desinvesteringen

Afschrijvingen

Afschrijving op desinvesteringen

Herwaarderingen

Bijzondere waardeverminderingen

Terugneming van bijzondere waardeverminderingen

Overige mutaties

Stand aan het eind van de periode

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode

Cumulatieve herwaarderingen aan het einde van de periode

Immateriële vaste activa aan het einde van de periode

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa

V1791092_20180223142639_PO-VO_ocw-rpt-jaarrekening-po_vo-2017-20180221.xbrl	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten							
Stand aan het begin van de periode							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode	1.114.922		1.084.223	791.060		0	2.990.205
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode	266.421		474.368	531.106		0	1.271.895
Cumulatieve herwaarderingen aan het begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	848.501		609.855	259.954		0	1.718.310
Verloop gedurende de periode							
Investerings	0		50.656	132.209			182.865
Desinvesteringen	0		7.182	7.404			14.586
Afschrijvingen	29.519		57.529	88.106			175.154
Afschrijving op desinvesteringen							
Herwaarderingen							
Bijzondere waardeverminderingen							
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen							
Overige mutaties							
Stand aan het eind van de periode							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	1.114.922		1.127.697	915.865		0	3.158.484
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode	295.940		531.897	619.212		0	1.447.049
Cumulatieve herwaarderingen aan het einde van de periode							
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	818.982		595.800	296.653		0	1.711.435

WOZ- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Bedrag	Peildatum
1	Rijksstraatweg 153 - Sleeuwijk	6.153.000	1-1-2017

Financiële vaste activa

Toelichting financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op andere deelnemingen	Vorderingen op OCW en EZ	Vorderingen op gemeenten en GR's	Effecten	Overige vorderingen	Totaal van financiële vaste activa
Financiële vaste activa, verloopoverzicht EUR 31-12-2017									
Bedragen: x 1									
Financiële vaste activa, posten									
Stand aan het begin van de periode									
Financiële vaste activa aan het begin van de periode							628.493	1.850.000	2.478.493
Verloop gedurende de periode									
Investerings en verstrekte leningen									
Desinvesteringen en aflossingen									
Waardeveranderingen							33.131	0	33.131
Aandeel in resultaat deelnemingen									
Stand aan het eind van de periode									
Financiële vaste activa aan het einde van de periode							661.624	1.850.000	2.511.624

	Aandelen	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	Overige effecten	Effecten
Langlopende effecten, verloopoverzicht EUR 31-12-2017					
Bedragen: x 1					
Langlopende effecten, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Financiële vaste activa aan het begin van de periode			255.125	0	628.493
Verloop gedurende de periode					
Investerings en verstrekte leningen					
Desinvesteringen en aflossingen					
Waardeveranderingen			725	32.406	33.131
Stand aan het eind van de periode					
Financiële vaste activa aan het einde van de periode			255.850	405.774	661.624

De overige vorderingen bestaan uit:

Rabobank Depositorekening 8 jaar vast	200.000,00	2,2%
Rabobank Depositorekening 10 jaar vast	200.000,00	2,5%
Rabobank Depositorekening 12 jaar vast	200.000,00	2,8%
Rabobank Depositorekening 15 jaar vast	1.250.000,00	4,0%

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2017	31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Vorraden		
<i>Vorraden</i>		0
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	4.625	2.130
<i>OCW/EZ</i>		
<i>Gemeenten en GR's</i>	0	1.866.419
<i>Groepsmaatschappijen</i>		
<i>Andere deelnemingen</i>		
<i>Personeel</i>	4.942	1.605
<i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i>	42.502	56.297
<i>Overige overheden</i>		
<i>Waardering onderhanden projecten</i>		
<i>Overige vorderingen</i>	14.975	18.696
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>		
Subtotaal vorderingen	67.044	1.945.147
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	65.943	61.257
<i>Verstreckte voorschotten</i>		
<i>Te ontvangen interest</i>		
<i>Overige overlopende activa</i>		
Overlopende activa	65.943	61.257
Totaal van vorderingen	132.987	2.006.404
Effecten		
<i>Aandelen</i>		
<i>Obligaties</i>		
Effecten		
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>		
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	2.757.823	1.151.545
<i>Deposito's</i>		
<i>Schatkistbankieren</i>		
Liquide middelen	2.757.823	1.151.545
Totaal van vlottende activa	2.890.810	3.157.949

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Bestemmingsfonds publiek	Bestemmingsfonds privaat	Herwaarderingsreserv es	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groepsvermogen	Aandeel van derden	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2017											
Bedragen: x 1											
Eigen vermogen, posten											
Stand aan het begin van de periode											
Eigen vermogen aan het begin van de periode	1.259.592	2.944.973	292.647						4.497.212		4.497.212
Verloop gedurende de periode											
Resultaat verslagperiode	51.655	-79.423	-5.031						-32.799		-32.799
Overige mutaties verslagperiode											
Stand aan het eind van de periode											
Eigen vermogen aan het einde van de periode	1.311.247	2.865.550	287.616						4.464.413		4.464.413

Eigen vermogen, specificatie

Toelichting eigen vermogen, specificatie

Specificatie van publieke bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
1	Pers.Midd.tbv ICT	26.004	-12.219		13.785
2	Reserve Personeel	1.413.716	-142.186		1.271.530
3	Over.Passiva N.geoormerkt	88.329	2.204		90.533
4	Schoonmaak	184.904	-5.219		179.685
5	Vasthouden Jong Personeel	150.000	-30.000		120.000
6	ICT/Kennisnet	486.669	-48.837		437.832
7	Jubileum School	4.559	6.816		11.375
8	BAPO	94.390	-6.628		87.762
9	Pers.Midd.tbv Nieuwbouw	76.629	-4.418		72.211
10	Verv.ziek Personeel	73.275	124.878		198.153
11	Wachtgeld	346.498	36.186		382.684
Totaal		2.944.973	-79.423		2.865.550

Specificatie van private bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
1	Alg.Reserve Vereniging	120.822	5.086		125.908
3	Inventaris Kantine	57.496	-9.008		48.488
4	Schoollockers	83.019	37	0	83.056
5	Geluid/licht kantine	13.824	-1.146		12.678
Totaal		292.647	-5.031		287.616

Specificatie van publieke bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
Geen specificaties					
Totaal					

Specificatie van private bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode
Geen specificaties					
Totaal					

Voorzienen

Toelichting voorzieningen, toelichting

	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzienen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2017					
Bedragen: x 1					
Voorzienen, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Voorzienen aan het begin van de periode	513.035		1.343.838		1.856.873
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	35.698		115.000		150.698
Onttrekkingen			299.149		299.149
Vrijval					
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Stand aan het eind van de periode					
Voorzienen aan het einde van de periode	548.733		1.159.689		1.708.422
Voorzienen met looptijd korter dan een jaar	32.645		291.000		323.645
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	108.323		375.000		483.323
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	407.765		493.689		901.454

Voorzieningen, specificatie

Toelichting voorzieningen, specificatie

	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositieel	Verlofsparen en sabbatical leave	Eigen risico WGA	Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2017								
Bedragen: x 1								
Voorzieningen, posten								
Stand aan het begin van de periode								
Voorzieningen aan het begin van de periode		288.596		171.000	0		53.439	513.035
Verloop gedurende de periode								
Dotaties		16.448		-2.000	0		21.250	35.698
Onttrekkingen								
Vrijval								
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet								
Stand aan het eind van de periode								
Voorzieningen aan het einde van de periode		305.044		169.000	0		74.689	548.733
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar		15.000		9.545			8.100	32.645
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar		30.000		63.323			15.000	108.323
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		260.044		96.132			51.589	407.765

Overige voorzieningen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Aanduiding voorziening	Voorzieningen aan het begin van de periode	Dotaties	0 Vrijval	Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	Voorzieningen aan het einde van de periode	0	0 Bedrag looptijd meer dan 5 jaar
Geen specificaties								
Totaal								

Langlopende schulden

Toelichting langlopende schulden

Langlopende schulden, verloopoverzicht EUR 31-12-2017 Bedragen: x 1	Schulden aan groepsmaatschappijen	Schulden aan andere deelnemingen	Schulden aan kredietinstellingen	Schulden aan OCW/EZ	Schulden aan FIN	Schulden aan gemeenten en GR's	Overige schulden	Totaal langlopende schulden
Langlopende schulden, posten								
Stand aan het begin van de periode								
Stand langlopend deel, begin van de periode								
Stand kortlopend deel, begin van de periode								
Stand totale schuld, begin van de periode								
Verloop gedurende de periode								
Aangegane leningen in de verslagperiode								
Aflossing in de verslagperiode								
Stand aan het eind van de periode								
Stand totale schuld, einde van de periode								
Stand kortlopend deel, einde van de periode								
Stand langlopend deel, einde van de periode								
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar								
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar								

Langlopende schulden, specificatie

Toelichting langlopende schulden, specificatie

Langlopende schulden aan kredietinstellingen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Nummer lening	Stand langlopend deel, begin van de periode	Stand kortlopend deel, begin van de periode	Stand totale schuld, begin van de periode	Aangegane leningen in de verslagperiode	Aflossing in de verslagperiode	Stand totale schuld, einde van de periode	Stand kortlopend deel, einde van de periode	Stand langlopend deel, eind van de periode	Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	Effectieve rentevoet in de verslagperiode	Rente vast/variabel	Einddatum looptijd lening	Renterisico afgedekt	Marktwaaarde renteswap
------------	---------------	---	---	---	---	--------------------------------	---	---	--	-------------------------------------	---------------------------------	---	---------------------	---------------------------	----------------------	------------------------

Geen specificaties

Totaal

Overige langlopende schulden, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Nummer lening	Stand langlopend deel, begin van de periode	Stand kortlopend deel, begin van de periode	Stand totale schuld, begin van de periode	Aangegane leningen in de verslagperiode	Aflossing in de verslagperiode	Stand totale schuld, einde van de periode	Stand kortlopend deel, einde van de periode	Stand langlopend deel, eind van de periode	Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	Rente	Rente vast/variabel	Einddatum looptijd lening	Renterisico afgedekt	Marktwaaarde renteswap
------------	---------------	---	---	---	---	--------------------------------	---	---	--	-------------------------------------	---------------------------------	-------	---------------------	---------------------------	----------------------	------------------------

Geen specificaties

Totaal

Aanvullende gegevens

01-01-2017 t/m

31-12-2017

Enkelvoudig

Legal entity identifier (LEI)

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
<i>Schulden aan andere deelnemingen</i>		
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>		
<i>Schulden aan FIN</i>		
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>		
<i>Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten</i>		
<i>Crediteuren</i>	61.876	100.316
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	389.576	396.997
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	108.382	94.150
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>		
<i>Kortlopende overige schulden</i>	78.389	94.491
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	638.223	685.954
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	11.936	15.889
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>		
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	290.875	298.824
<i>Te betalen interest</i>		
<i>Overige overlopende passiva</i>		
<i>Overlopende passiva</i>	302.811	314.713
<i>Totaal van kortlopende schulden</i>	941.034	1.000.667

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing		
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i>		
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	9.373.779	9.457.942
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	9.373.779	9.457.942
<i>Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing</i>		
<i>Overige subsidies OCW</i>	41.388	65.781
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>	41.388	65.781
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	61.495	44.690
<i>Overige rijksbijdragen</i>	0	0
<i>Rijksbijdragen</i>	9.476.662	9.568.413
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing		
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i>		
<i>Provinciale bijdragen en subsidies</i>		
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>		
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	0	0

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Wettelijke cursus- en les gelden, uitsplitsing		
<i>Les gelden sector VO</i>		
<i>Cursus gelden sector MBO</i>		
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden		
Baten in opdracht van derden, uitsplitsing		
<i>Overige baten werk in opdracht van derden</i>	13.689	13.474
Baten werk in opdracht van derden	13.689	13.474
Overige baten, uitsplitsing		
<i>Opbrengst verhuur</i>	27.685	20.276
<i>Detachering personeel</i>		
<i>Schenkingen</i>		
<i>Sponsoring</i>		
<i>Ouderbijdragen</i>	68.457	69.756
<i>Verkoop (onderwijs)materiaal</i>		
<i>Catering</i>		
Overige baten	334.140	312.304

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	01-01-2017 t/m	01-01-2016 t/m
	31-12-2017	31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing		
Lonen en salarissen	6.553.596	6.617.249
Sociale lasten	785.490	774.472
Premies Participatiefonds		
Premies Vervangingsfonds		
Pensioenlasten	963.517	824.062
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8.302.603	8.215.783
Overige personele lasten, uitsplitsing		
Dotaties personele voorzieningen	32.598	43.012
Lasten personeel niet in loondienst	0	0
Overige	178.318	118.333
Overige personele lasten	210.916	161.345
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	86.483	135.427
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	86.483	135.427
Personeelslasten	8.427.036	8.241.701
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	189.740	60.699
Afschrijvingen	189.740	60.699
Huisvestingslasten, uitsplitsing		
Huurlasten	7.037	5.366
Verzekeringslasten		
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	71.582	65.937
Lasten voor energie en water	93.061	96.290
Schoonmaakkosten	31.590	40.134
Belastingen en heffingen	4.944	4.945
Dotatie onderhoudsvoorziening	115.000	-167.480
Overige	43.833	-38.010
Huisvestingslasten	367.047	7.182
Overige lasten, uitsplitsing		
Administratie- en beheerslasten	77.874	77.808
Inventaris en apparatuur	29.088	27.504
Leer- en hulpmiddelen	497.801	495.704
Dotatie overige voorzieningen		
Overige	390.143	398.395
Overige lasten	994.906	999.411
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing		
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so		
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo		
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro		
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		
Doorbetaling op basis van 1 februari		
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so		
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo		
Doorbetaling op basis van 1 februari		
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		
Doorbetalingen aan schoolbesturen		
Gerealiseerde herwaardering		
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	10.769	10.467
Accountants honoraria voor andere controleopdrachten		
Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein		
Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten		
Accountants honoraria	10.769	10.467

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	88.308	88.892
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>	33.131	7.502
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>		
<i>Financiële baten</i>	121.439	96.394
Financiële lasten, uitsplitsing		
<i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
<i>Financiële lasten</i>		
<i>Belastingen</i>		
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>		
<i>Resultaat aandeel van derden</i>		

Segmentatie

V1791092_20180223142639_PO-VO_ocw-rpt-jaarrekening-po_vo-2017-20180221.xbrl

Gesegmenteerde informatie

V1791092_20180223142639_PO-VO_ocw-rpt-jaarrekening-po_vo-2017-20180221.xbrl	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
Segmentatie van de balans EUR 31-12-2017						
Bedragen: x 1						
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa						
Materiële vaste activa			1.711.435			1.711.435
Financiële vaste activa			2.511.624			2.511.624
Totaal van vaste activa			4.223.059			4.223.059
Vlottende activa						
Voorraden						
Vorderingen			132.987			132.987
Kortlopende effecten						
Liquide middelen			2.757.823			2.757.823
Totaal van vlottende activa			2.890.810			2.890.810
Totaal van activa			7.113.869			7.113.869
Passiva						
Eigen vermogen			4.464.413			4.464.413
Voorzieningen			1.708.422			1.708.422
Kortlopende schulden			941.034			941.034
Totaal van passiva			7.113.869	0		7.113.869

	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
Segmentatie EUR 31-12-2017						
Bedragen: x 1						
Baten						
Rijksbijdragen			9.476.662			9.476.662
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			0			0
College-, cursus-, les- en examengelden						
Baten werk in opdracht van derden			13.689			13.689
Overige baten			334.140			334.140
Totaal baten			9.824.491			9.824.491
Lasten						
Personeelslasten			8.427.036			8.427.036
Afschrijvingen			189.740			189.740
Huisvestingslasten			367.047			367.047
Overige lasten			994.906			994.906
Doorbetalingen aan schoolbesturen						
Totaal lasten			9.978.729			9.978.729
Saldo baten en lasten			-154.238			-154.238
Gerealiseerde herwaardering						
Financiële baten			121.439			121.439
Financiële lasten						
Resultaat			-32.799			-32.799
Belastingen						
Resultaat uit deelnemingen						
Resultaat na belastingen			-32.799			-32.799
Resultaat aandeel van derden						
Totaal resultaat			-32.799			-32.799

Toelichtingen op de segmentatie

01-01-2017

t/m

31-12-2017

Enkelvoudig

Toelichting segmentatie

Overige gegevens

Toelichting op de jaarrekening, overige gegevens

Overige gegevens

Overige gegevens voor controleverklaring

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vordering OCW

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk WJZ-2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. Het voorwaardelijke karakter van deze vordering (uitkering zal alleen bij liquidatie plaatsvinden) leidt tot een nihil-waardering). In 2009 is de vordering op OCW, betreffende nog te ontvangen lumpsum, via een stelselwijziging geboekt naar het Eigen Vermogen.

Lopende contracten

DVEP Energie levering electra looptijd 5 jaar eindigt op 31-12-2020

Eneco levering aardgas looptijd 5 jaar eindigt op 01-01-2021

Schindler liftonderhoud looptijd 5 jaar eindigt op 01-05-2020

Gansewinkel afvoer bedrijfsafval looptijd 5 jaar eindigt op 01-02-2022

Wesotronic brandmeldinstallatie looptijd 5 jaar eindigt op 31-12-2020

Canon kopieerapparatuur looptijd 60 mnd. 01-08-2022

Esprit/Ziggo telefonie looptijd 2 jaar eindigt op 28-11-2018

De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De Rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen

Niet in de balans opgenomen rechten, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Geen specificaties						

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Geen specificaties						

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuurder of toezichhouder	Soort bestuurder of toezichhouder	Locatie van de ondertekening	Datum van de ondertekening	Ondertekend	Reden waarom de bestuurder of toezichhouder niet heeft ondertekend
N.C. van Zijl	Bestuurder	Sleeuwijk	10-4-2018	ja	
C. Krielaart-Manschot	Bestuurder	Sleeuwijk	10-4-2018	ja	

CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2016 Enkelvoudig Realisatie	2017 Enkelvoudig Realisatie	2018 Enkelvoudig Prognose	2019 Enkelvoudig Prognose	2020 Enkelvoudig Prognose	2021 Enkelvoudig Prognose	2022 Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober</i>	1.366	1.275	1.213	1.180	1.159		
Personele bezetting per 31 december							
<i>Bestuur / management (fte)</i>	4,99	4,99	4,92	5,00	5,00		
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	76,02	72,00	71,00	69,00	67,00		
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	17,56	17,56	17,53	17,00	17,00		
Totale personele bezetting (fte)	98,57	94,55	93,45	91,00	89,00		

Overige kengetallen	31-12-2016 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2017 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2018 Enkelvoudig Prognose	31-12-2019 Enkelvoudig Prognose	31-12-2020 Enkelvoudig Prognose	31-12-2021 Enkelvoudig Prognose	31-12-2022 Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen / Totaal personeel</i>	13,86	13,48	12,98	12,97	13,02		
<i>Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel</i>	17,97	17,71	17,08	17,10	17,30		

Toelichtingen op de kengetallen van de continuïteitsparagraaf

Sprake van majeure investeringen of volledig doordecentralisatie van de huisvesting?

Toelichting op kengetallen

Enkelvoudig

Nee

FTE personeel = incl. ziekteverlofuren, excl. vervanging en excl. BAPO-verlof. Het gaat dus om wat mensen netto werken in reguliere uren.

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Activa							
Vaste activa							
<i>Immateriële vaste activa</i>							
<i>Materiële vaste activa</i>	1.718.310	1.711.435	1.755.656	1.605.581	1.485.506		
<i>Financiële vaste activa</i>	2.478.493	2.511.624	3.427.000	3.427.000	3.427.000		
Totaal van vaste activa	4.196.803	4.223.059	5.182.656	5.032.581	4.912.506		
Vlottende activa							
<i>Voorraden</i>	0		0				
<i>Vorderingen</i>	2.006.404	132.987	67.200	67.200	62.200		
<i>Kortlopende effecten</i>							
<i>Liquide middelen</i>	1.151.545	2.757.823	1.188.341	1.070.510	827.832		
Totaal van vlottende activa	3.157.949	2.890.810	1.255.541	1.137.710	890.032		
Totaal van activa	7.354.752	7.113.869	6.438.197	6.170.291	5.802.538		
Passiva							
<i>Eigen vermogen</i>	4.497.212	4.464.413	4.044.745	3.727.651	3.418.688		
<i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>	1.259.592	1.311.247	1.115.468	1.001.170	874.002		
<i>Eigen vermogen, overige reserves en fondsen</i>							
<i>Voorzieningen</i>	1.856.873	1.708.422	1.428.807	0	1.474.204		
<i>Langlopende schulden</i>							
<i>Kortlopende schulden</i>	1.000.667	941.034	964.645	954.645	909.645		
Totaal van passiva	7.354.752	7.113.869	6.438.197	6.170.290	5.802.537		

Toelichtingen

Enkelvoudig

Toelichting op de balans

In 2016 is al verwerkt de vergoeding door de Gemeente Werkendam voor renovatie van het achtergebouw. Een groot deel van de kosten was al voorgefinancierd.

Financiële vaste activa: Uitgangspunt is dat de beleggingen die vrijvallen weer worden herbelegd. De vordering op de Gemeente is eind 2017 ontvangen. Er zal worden bekeken hoe dit bedrag kan worden belegd.

Vlottende activa: Rekening gehouden met bouwzaken, ICT en beleggingen en het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.

Algemene reserve: De Algemene reserve verandert door het begrote exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserves/Voorzieningen/Schulden: Het is moeilijk aan te geven welke veranderingen hierin gaan komen. T.l.v. de onderhoudsvoorziening zullen diverse werkzaamheden in 2017 worden uitgevoerd. Voor de overige posten nemen we aan dat dit ongeveer hetzelfde blijft als in 2016.

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2016 t/m 31-12-2016	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2021 t/m 31-12-2021	01-01-2022 t/m 31-12-2022
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	1.366	1.278	1.213	1.180	1.159		
Baten							
<i>Rijksbijdragen</i>	9.568.413	9.476.662	9.005.084	8.760.098	8.604.198		
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	0	0	0	0	0		
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>							
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	13.474	13.689	13.000	13.000	13.000		
<i>Overige baten</i>	312.304	334.140	291.300	282.919	278.222		
Totaal baten	9.894.191	9.824.491	9.309.384	9.056.017	8.895.420		
Lasten							
<i>Personeelslasten</i>	8.241.701	8.427.035	8.116.547	7.895.734	7.755.217		
<i>Afschrijvingen</i>	60.699	189.740	183.000	188.000	193.000		
<i>Huisvestingslasten</i>	7.182	367.048	365.100	369.010	372.976		
<i>Overige lasten</i>	999.411	994.906	934.305	908.887	892.712		
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>							
Totaal lasten	9.308.993	9.978.729	9.598.952	9.361.631	9.213.905		
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>							
<i>Financiële baten</i>	96.394	121.439	91.316	0	91.316		
<i>Financiële lasten</i>							
Resultaat	681.592	-32.799	-198.252	-214.298	-227.169		
<i>Belastingen</i>							
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>							
<i>Resultaat na belastingen</i>	681.592	-32.799	-198.252	-214.298	-227.169		
<i>Resultaat aandeel van derden</i>							
Totaal resultaat	681.592	-32.799	-198.252	-214.298	-227.169		

Toelichtingen

Enkelvoudig

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Het grootste gedeelte van de kosten binnen de school wordt gevormd door de personele kosten. Beheersing van die kosten is dus van groot belang in het kader van de meerjarenbegroting.

In de meerjarenbegroting is ervoor gekozen de personeelsuitgaven proportioneel mee te laten bewegen met de leerlingenaantallen. Dan kan een riskant uitgangspunt zijn als nagelaten wordt tijdig bij te sturen. Dat tijdig bijsturen gebeurt in onze setting wel in het kader van het Formatieplan. Elke jaar wordt goed geanalyseerd hoe de personele kosten zich ontwikkelen en wordt een beargumenteerde keuze gemaakt voor de personele inzet in het volgende jaar.

In de toekomst gaan de leerlingenaantallen dalen. Dat heeft onvermijdelijk tot gevolg dat de personele formatie moet krimpen. De personeelsopbouw is zodanig dat vanaf 2017 er jaarlijks meerdere personen met pensioen gaan. Daarnaast is er een flexibel deel van de formatie.

Als de werkelijkheid qua leerlingenaantallen goed spoort met de prognose, dan zal de teruggang in formatie opgevangen kunnen worden zonder of nagenoeg zonder gedwongen ontslagen.

Daarbij speelt ook de aangekondigde vereenvoudiging van de bekostiging die geleidelijk ingaat in 2017 en in 2020 geheel is doorgevoerd. Uiteindelijk levert dit de school naar verwachting een jaarlijkse extra inkomstenpost op van rond de € 200.000, te beginnen in 2017 met ongeveer € 50.000.

Dit is nog niet meegenomen in de meerjarenbegroting omdat er nog geen formele beschikkingen zijn.

Maar het geeft extra ruimte om de personele kosten (nagenoeg) zonder gedwongen ontslagen in overstemming te brengen met de leerlingenaantallen.

CP Overige rapportages

	Enkelvoudig
Continuïteit, overige rapportages <i>Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem</i>	<p>De aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem Drie maal per jaar wordt een kwartaalrapportage gemaakt van de realisatie van de begroting tot dat moment. Deze kwartaalrapportage wordt besproken in de directie en in het bestuur. Zo houden directie en bestuur hier goed zicht op. Dit functioneert in de praktijk goed.</p> <p>Voor wat betreft de materiële component in de begroting is dit systeem goed werkbaar en afdoende om goed grip op de exploitatie te houden.</p> <p>Eenmaal per jaar worden de personele kosten uitvoeriger geanalyseerd, namelijk in april. Dat is het moment waarop de resultaten van het juist voorbijje boekjaar bekend zijn en de planning voor het komende schooljaar in de vorm van het Formatieplan gemaakt wordt. In het kader van die analyse komen aan de orde:</p> <ul style="list-style-type: none">• Het verloop van de Bapo-kosten in de afgelopen jaren en de verwachting voor het komende jaar op basis van de inventarisatie onder het personeel. Op basis hiervan wordt de mutatie in de reserve Bapo bepaald.• Het met de kosten voor sparen van ADV.• Het overschot op de GPL. <p>Hiermee wordt bedoeld dat elk jaar zo exact mogelijk wordt geanalyseerd wat het verschil is tussen de door de overheid geboden GPL en de feitelijke gemiddelde personeelslast in de school. Dit gegeven wordt in een meerjarenperspectief geplaatst. Daaruit wordt door extrapolatie en rekening houdend met reeds bekende aanpassingen in de GPL door de overheid een zo goed mogelijke verwachting geformuleerd voor het overschot op de GPL in het komende schooljaar.</p> <p>Daarin wordt ook meegenomen wat de gevolgen zijn van alle stijgingen in salaris per 1 augustus van het zittend personeel als gevolg van groei binnen de salarisschaal en er wordt berekend wat de gevolgen zijn van pensioneringen per 1 augustus en het terugkomen / doorschuiven van goedkopere krachten.</p>
<i>Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden</i>	<p>Uitgangspunten risicobeheer</p> <p>Met betrekking tot risicobeheer gelden de navolgende algemene uitgangspunten:</p> <ol style="list-style-type: none">1. De organisatie kan middelen uitzetten op grond van de beleggingsfunctie indien deze uitzettingen een prudent (= geschiedend met of getuigend van beleid) karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door middel van de richtlijnen en limieten van dit Treasurystatuut;2. Bij het uitzetten van middelen mag men alleen gebruik maken van financiële producten die een hoofdsomgarantie kennen zoals bedoeld in de op dat moment van toepassing zijnde Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek (hierna: Regeling); De ratingeisen voor de beleggings- en beleningsvormen waarbij de hoofdsom bij opname intact is zijn als volgt afhankelijk van de looptijd van die vormen:<ol style="list-style-type: none">a) Beleggings- en beleningsvormen voor een periode tot en met drie maanden mogen worden betrokken van financiële ondernemingen die aantonen dat ze voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren beschikken over minstens een A-rating, afgegeven door minstens twee ratingbureaus.b) Beleggings- en beleningsvormen voor een periode van meer dan drie maanden mogen worden betrokken van financiële ondernemingen die aantonen dat ze voor henzelf of voor de hen uitgegeven waardepapieren beschikken over minstens een AA-minusrating afgegeven door minstens twee ratingbureaus3. Als de Regeling wordt aangepast, waardoor reeds uitgezette middelen niet meer voldoen aan de eisen van de aangepaste Regeling, dan zal op basis van een afweging van risico's en financiële gevolgen binnen de grenzen van het redelijke beoordeeld worden of en zo ja op welke termijn de uitgezette middelen die niet meer voldoen aan de Regeling af worden gestoten.
<i>Rapportage toezichhoudend orgaan</i>	<p>Koersrisicobeheer</p> <p>Verslag toezichhoudend bestuur bij het jaarverslag 2017</p> <p>A. Wisie op Toezichhouden binnen de Vereniging en het Altena College</p> <p>1. Betrokkenheid en distantie</p> <p>Vanouds is er een grote mate van betrokkenheid vanuit de samenleving op de school. We zien het Altena College (met gepaste trots) als onze school voor mavo, havo en atheneum in het Land van Heusden en Altena. De school speelt een belangrijke rol in de emancipatie van de streek en haar inwoners. Veel ouders van leerlingen zijn zelf ook oud-leerling van de school.</p> <p>Het brede draagvlak in de samenleving vindt zijn vertaling in een relatief groot aantal leden van de Vereniging. De leden van de Vereniging voelen een duidelijke betrokkenheid bij de school en steunen de instandhouding van kwalitatief goed christelijke voortgezet onderwijs in de regio.</p> <p>Dit impliceert dat "betrokkenheid" het basisuitgangspunt is bij het vormgeven van het toezicht.</p> <p>Het is daarbij logisch dat toezichhoudende bestuursleden afkomstig zijn uit het voedingsgebied van de school.</p> <p>De grote mate van betrokkenheid leidt er toe dat de toezichhoudende bestuursleden bekend zijn in en met de school. Er is daardoor een open communicatie naar bestuursleden vanuit de school. Het is daarom vanzelfsprekend dat toezichhoudende bestuursleden ook informatie ophalen in de school, met name bij MR en schoolleiding, buiten de aanwezigheid van de uitvoerend bestuurder(s).</p> <p>Omdat de toezichhoudende bestuursleden uit het voedingsgebied van de school komen, nemen ze op een natuurlijke wijze de omgeving van de school mee de school in. Bij de</p>

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2016 Enkelvoudig Realisatie	2017 Enkelvoudig Realisatie	2018 Enkelvoudig Prognose	2019 Enkelvoudig Prognose	2020 Enkelvoudig Prognose	2021 Enkelvoudig Prognose	2022 Enkelvoudig Prognose
<i>Huisvestingsratio</i>	-0,21%	3,97%					
<i>Liquiditeit (current ratio)</i>	3,16	3,07	1,30	1,19	0,98		
<i>Liquiditeit (quick ratio)</i>	3,16	3,07	1,30	1,19	0,98		
<i>Personeelslasten / Rijksbijdragen</i>	86,13%	88,92%	90,13%	90,13%	90,13%		
<i>Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten</i>	82,49%	84,73%	86,34%	86,32%	86,30%		
<i>Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten</i>	88,53%	84,45%	84,56%	84,34%	84,17%		
<i>Rentabiliteit</i>	6,82%	-0,33%	-2,11%	-2,34%	-2,53%		
<i>Solvabiliteit I</i>	0,61	0,63	0,63	0,60	0,59		
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,86	0,87	0,85	0,85	0,84		
<i>Weerstandsvermogen</i>	45,01%	44,89%	43,03%	40,75%	38,04%		

Kengetallen overig	2016 Enkelvoudig Realisatie	2017 Enkelvoudig Realisatie	2018 Enkelvoudig Prognose	2019 Enkelvoudig Prognose	2020 Enkelvoudig Prognose	2021 Enkelvoudig Prognose	2022 Enkelvoudig Prognose
<i>Kapitalisatiefactor</i>	0,65	0,63					
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	29,04%	29,05%	25,42%	24,22%	22,47%		
<i>Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten</i>	12,61%	13,18%	11,87%	10,94%	9,73%		
<i>Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten</i>	18,59%	17,18%	15,20%	16,27%	16,40%		
<i>Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten</i>	95,77%	95,28%	95,79%	95,77%	95,74%		
<i>Investeringen huisvesting / Totaal baten plus financiële baten</i>	0,00%	0,00%					
<i>Investeringen inventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten</i>	0,52%	0,51%		0			
<i>Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten</i>	21,59%	19,60%	3,09%	2,00%	-0,22%		
<i>Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen</i>	13,98%	14,82%					
<i>Contractactiviteiten / Totaal baten plus financiële baten</i>	0,13%	0,14%	0,14%	0,14%	0,14%		
<i>Contractactiviteiten / Rijksbijdragen</i>	0,14%	0,14%	0,14%	0,15%	0,15%		

Controlegetallen

Controlegetallen

Vergelijkende cijfers	31-12-2017	01-01-2017 t/m	31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	31-12-2017		
Totaal activa = Totaal passiva			
<i>Totaal van activa</i>	7.113.869		7.354.752
<i>Totaal van passiva</i>	7.113.869		7.354.752
<i>Vershil</i>	0		0
Verandering in eigen vermogen groep versus totaal resultaat			
<i>Eigen vermogen groep, mutatie gedurende de periode</i>		-32.799	
<i>Totaal resultaat</i>		-32.799	
<i>Vershil tussen verandering in eigen vermogen groep en totaal resultaat</i>		0	
<i>Eigen vermogen groep, overige mutaties</i>			
Mutatie liquide middelen			
<i>Mutatie op de balans</i>		1.606.278	
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>		1.606.278	
<i>Vershil</i>		0	
Aansluiting resultaat			
<i>Totaal resultaat</i>			
<i>Totaal resultaat</i>		-32.799	
<i>Vershil totaal resultaat</i>		0	
Aandeel in resultaat van deelnemingen			
<i>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</i>			
<i>Aandeel in resultaat deelnemingen als onderdeel van financiële vaste activa</i>			
<i>Vershil aandeel in resultaat deelnemingen</i>			
Resultaat aandeel van derden			
<i>Resultaat aandeel van derden</i>			
<i>Eigen vermogen, resultaat</i>			
<i>Vershil resultaat aandeel van derden</i>			
Aansluiting afschrijvingen			
<i>Aansluiting afschrijvingen op lasten</i>			
<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>		175.154	
<i>Totaal afschrijvingen IVA + MVA</i>		175.154	
<i>Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa</i>			
<i>Totaal van afschrijving, herwaardering en waardevermindering, IVA + MVA</i>		175.154	
<i>Afschrijvingen</i>		189.740	
<i>Vershil</i>		-14.586	
Afschrijvingen mutatie in kasstroom			
<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>		175.154	
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>		175.154	

Toelichtingen op de controlegetallen

01-01-2017 t/m

31-12-2017

Enkelvoudig

Toelichting verschillen

Het verschil in afschrijvingen ontstaat door de afschrijvingen op desinvesteringen, welke in de post Afschrijvingen zijn opgenomen.
Dit betreft o.a. bureaustoelen, HD-borden, roosterscherm en soepserver.

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer	91092
Statutaire naam	Ver. voor Prot. Christelijk Voortg. Onderwijs te Sleeuwijk
Juridische vorm	Vereniging
KvK nummer	40271198
Webadres	www.altenacollege.nl
Sector	Voortgezet onderwijs
Samenwerkingsverband passend onderwijs	Nee
Vallend onder financiële verslaggeving gemeente	Niet
Doordecentralisatie middelen gemeente	Nee

Statutair adres

Straatnaam	Rijksstraatweg
Huisnummer	153
Huisnummer toevoeging	
Postcode	4254XD
Vestigingsplaats	SLEEUWIJK

Correspondentie adres

Straatnaam	Rijksstraatweg
Huisnummer toevoeging	
Postbusnummer	
Postcode	4254XD
Plaats	SLEEUWIJK

Informatie over de rapportage

Type jaarrekening	Enkelvoudig
Begindatum rapportageperiode	
Einddatum rapportageperiode	

Contactpersoon voor deze rapportage

Naam	
Aanhef	
Functie	
Telefoonnummer	
E-mailadres	

Contactgegevens administratiekantoor

Naam van het administratiekantoor	Altena College
Administratienummer van het administratiekantoor	558
Straatnaam	Rijksstraatweg
Huisnummer	153
Huisnummer toevoeging	
Postbusnummer	
Postcode	4254XD
Plaats	SLEEUWIJK
Naam contactpersoon	R.H. Zonnenberg
Aanhef	Mevrouw
Telefoonnummer	0183-302944
E-mailadres	zb@altenacollege.nl

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor	Van Ree Accountants
Naam van de accountant	J. Berkouwer

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

Volgnummer	BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1	02XS	Altena College Christelijke Scholengemeenschap voor Atheneum Havo en Mavo

WNT Algemeen

	01-01-2017 t/m
	31-12-2017
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie
Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	129.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	
<i>Toelichting op de WNT</i>	Bij het bezoldigingsmaximum tellen mee: * feitelijk bruto salaris (dus inclusief vakantie-uitkering e.d. minus Bapo-korting * belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen m.u.v. vrijstelling Werkkostenregeling * werkgeversdeel persioenaftichten

WNT Niet-topfunctionarissen

V1791092_20180226151340_PO-VO_.xbrl

WNT Vermelding niet-topfunctionarissen boven de norm

Bezoldiging niet-topfunctionaris boven de norm, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomva ng (fte)	Beloning plus belastbare onkostenv ergoeding en	Beloning n betaalbaar op termijn	Totale bezoldigin g	Individuee toepasselij k drempelb edrag bezoldigin g	Toelichtin g overschrij ding bezoldigin r gsmaximu m	Aanvang functie vorig verslagjaa r	Einde functie vorig verslagjaa r	Taakomva ng (fte) vorig verslagjaa r	Beloning plus belastbare onkostenv ergoeding en	Beloning n betaalbaar op termijn vorig verslagjaa r	Totale bezoldigin g in vorig verslagjaa r
Geen specificaties															

Toelichtingen op de bezoldiging van niet-topfunctionarissen boven de norm

Enkelvoudig Realisatie

Toelichting op de bezoldiging van niet-topfunctionarissen boven de norm

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

<i>Bevoegd gezag nummer</i>	91092
<i>Statutaire naam</i>	Ver. voor Prot. Christelijk Voortg. Onderwijs te Sleeuwijk
<i>Juridische vorm</i>	Vereniging
<i>KvK nummer</i>	40271198
<i>Webadres</i>	www.altenacollege.nl
<i>Sector</i>	Voortgezet onderwijs
<i>Samenwerkingsverband passend onderwijs</i>	Nee
<i>Vallend onder financiële verslaggeving gemeente</i>	Niet
<i>Doordecentralisatie middelen gemeente</i>	Nee
Statutair adres	
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Vestigingsplaats</i>	SLEEUIJK
Correspondentie adres	
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Plaats</i>	SLEEUIJK

Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	
Contactpersoon voor deze rapportage	
<i>Naam</i>	
<i>Aanhef</i>	
<i>Functie</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	
<i>E-mailadres</i>	
Contactgegevens administratiekantoor	
<i>Naam van het administratiekantoor</i>	Altena College
<i>Administratienummer van het administratiekantoor</i>	558
<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Plaats</i>	SLEEUIJK
<i>Naam contactpersoon</i>	R.H. Zonnenberg
<i>Aanhef</i>	Mevrouw
<i>Telefoonnummer</i>	0183-302944
<i>E-mailadres</i>	zb@altenacollege.nl
Gegevens accountant	
<i>Naam van het accountantskantoor</i>	Van Ree Accountants
<i>Naam van de accountant</i>	J. Berkouwer

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

Volgnummer	BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
1	02XS	Altena College Christelijke Scholengemeenschap voor Atheneum Havo en Mavo

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelnamepercentage	Consolidatie
------------	-----------------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------	--	-----------	-------	--	--------------------	--------------

Geen specificaties

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelnamepercentage
------------	-----------------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------	--------------------

Geen specificaties

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelnamepercentage
1	Stichting SWV PasVOrm Gorinchem en omstreken	Stichting	Gorinchem	Nee	Nee	Nee	Ja	13%

Toelichtingen

Toelichting op verbonden partijen

Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
1	Subsidie voor Studieverlof	851887-01	20-09-2017	Ja
2	Subsidie voor Studieverlof	862513-01	19-12-2017	Ja

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
1	Subsidie voor Studieverlof	851887-01	20-09-2017	20.316		0	0	20.316	20.316		0	Ja
2	Subsidie voor Studieverlof	862513-01	19-12-2017	-2.829		0	0	-2.829	-2.829		0	Ja
Totaal				17.487		0	0	17.487	17.487		0	

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Geen specificaties										
Totaal										

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Totaal					0	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de verantwoording van subsidies

Toelichting op de verantwoording van subsidies