

# STICHTING ATLAS COLLEGE

## Jaarverslag 2018

Hoorn, 29 mei 2019

### Status

Vastgesteld door College van Bestuur 29/5/2019

Besproken in Kerndirectie 7/5/2019

Goedkeuring door Raad van Toezicht 29/5/2019

Instemming van Medezeggenschapsraad 21/5/2019

## Inhoudsopgave

<b>BESTUURSVERSLAG</b> .....	<b>3</b>
INSTELLINGSGEGEVENS .....	3
VOORWOORD .....	3
BESTUURLIJKE ONTWIKKELINGEN .....	3
KERNWAARDEN .....	3
LOCATIES .....	5
JURIDISCHE STRUCTUUR EN PERSONELE BEZETTING .....	7
HUISVESTING .....	8
STICHTING ONDERWIJSHUISVESTING HOORN .....	8
TOEGANKELIJKHEID EN TOELATING .....	9
KWALITEIT .....	9
LOKALE EN REGIONALE SAMENWERKING .....	11
VERANTWOORDING .....	12
FINANCIËN .....	14
CONTINUÛTEITSPARAGRAAF .....	16
VERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER .....	19
<b>JAARREKENING</b> .....	<b>21</b>
BALANS PER 31 DECEMBER 2018 .....	21
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 .....	22
KASSTROOMOVERZICHT 2018 .....	23
<b>TOELICHTING OP DE JAARREKENING</b> .....	<b>24</b>
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA .....	24
<b>TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018</b> .....	<b>27</b>
<b>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018</b> .....	<b>29</b>
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA .....	32
MODEL G: GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW .....	32
WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING ATLAS COLLEGE .....	34
<b>CONTROLEVERKLARING</b> .....	<b>36</b>
<b>OVERIGE GEGEVENS</b> .....	<b>37</b>
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT .....	37
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM .....	37
GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON .....	37



# BESTUURSVERSLAG

## **Instellingsgegevens**

Het Atlas College is een brede, openbare scholengemeenschap voor gymnasium, atheneum, havo en vmbo.

Het College bestaat uit de volgende locaties:

Copernicus SG	Nieuwe Steen 11	1625 HV Hoorn
OSG West-Friesland	Bontekoestraat 3 en 4	1623 LL Hoorn
SG Newton	Dampden 22	1624 NR Hoorn
SG De Dijk	Admiraliteitsweg 6	1671 JA Medemblik
SG De Triade	Nijverheidstraat 2	1135 GE Edam
Atlas Service Centrum	Dampden 14	1624 NR Hoorn

Het Atlas College is een stichting, bestuurd door het College van Bestuur (CvB). Toezicht op het bestuur wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT). De locaties worden geleid door een locatie-directeur.

## **Voorwoord**

Dit verslag is de bestuurlijke verantwoording conform de richtlijnen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Hiermee legt het Atlas College verantwoording af over het gevoerde beleid en de resultaten in 2018. Daarnaast presenteert het Atlas College voor overige belanghebbenden op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl) per locatie informatie over de schoolresultaten, de waardering van ouders en leerlingen, het onderwijsbeleid en de rapportages van de Onderwijsinspectie.

## **Bestuurlijke ontwikkelingen**

De performance van het Atlas College is eind 2018 op orde. De tevredenheid van leerlingen, ouders en medewerkers is wederom toegenomen en hoger dan het benchmarkniveau. Alle locaties hebben het basisarrangement van de Inspectie. De stichting is financieel gezond.

## **Kernwaarden**

Het Atlas College werkt met een schoolplan voor vier schooljaren. Het huidige Schoolplan bestrijkt de periode 2016-2020. Uitgaande van het openbare karakter en van het Atlas College zijn drie kernwaarden geformuleerd.

### **De kernwaarden**

1. Toegankelijkheid: iedereen is welkom, we hebben voor iedereen een plek en een aanbod,
2. Diversiteit: we leren van verschillen,
3. Duurzaamheid: we werken en leren voor nu en morgen.

### **Besturingsfilosofie**

Sinds de start van het Atlas College is de wijze waarop de organisatie wordt aangestuurd diverse malen aangepast. De laatste in het oog springende wijziging vond in 2014 plaats, toen het Atlas College van een twee- naar een eenhoofdig College van Bestuur is overgestapt. In 2018 heeft het CvB na een brede dialoog de besturingsfilosofie herzien en toekomstbestendig gemaakt. Vertrekpunt hiervoor vormen de in 2015 vastgestelde kernwaarden, namelijk toegankelijkheid, diversiteit en duurzaamheid.

De besturingsfilosofie is sturend voor de structuur en de cultuur binnen het Atlas College en ook voor het competentieniveau van de medewerkers. Daarnaast geeft de filosofie richting aan de manier waarop medezeggenschap binnen de organisatie vorm en inhoud krijgt. In overleg met de PMR zal worden bepaald of een apart Professioneel Statuut noodzakelijk is.

### **Schoolplan**

In het Schoolplan 2016-2020 zijn drie ambities geformuleerd die de strategische koers bepalen voor het Atlas College, te weten krachtige collega's, waardevol onderwijs en gewaardeerde prestaties. Deze ambities geven tezamen met de kernwaarden richting aan de ontwikkeling van de locaties en ondersteunende diensten gedurende de periode 2016-2020. Binnen de kaders van het Schoolplan wordt elk jaar een jaarplan opgesteld, waarin activiteiten en resultaten worden benoemd.

### **Beleid en beleidsontwikkeling**

De uitvoering van het vastgestelde beleid wordt systematisch gemonitord. Naast financiële kengetallen en de onderwijsopbrengsten vormt de mate van tevredenheid van zogenaamde stakeholders een belangrijke indicator van de mate waarin het beleid succesvol wordt uitgevoerd.

Leerlingen, ouders/verzorgers, medewerkers en andere belanghebbenden, zoals samenwerkingspartners, zijn gemiddeld genomen tevreden over resp. de leer- en werkomgeving die het Atlas College biedt en de rol die de school, in samenwerking, vervult in de omringende samenleving. In het vervolg van dit verslag wordt concreet ingegaan op de in 2018 behaalde resultaten.

Naast het 'staande' beleid is gewerkt aan de ambities zoals verwoord in het schoolplan 2016-2020, te weten krachtige collega's, waardevol onderwijs en gewaardeerde prestaties.

Binnen de kaders van het integraal kwaliteitsbeleid, waarbij in- en externe verantwoording aan belanghebbenden een vanzelfsprekendheid is, is in 2018 gestart met de PDSA-cyclus in plaats van de PDCA-cyclus, omdat 'study' beter dan 'check' aansluit op de cultuur binnen het Atlas College en de beoogde praktijk van systematische reflectie op resultaten, gericht op voortdurende verbetering van kwaliteit. Op 10 april is op deze wijze het vierjarige Schoolplan tussentijds geëvalueerd en "bestudeerd", met als resultaat een herschikking van versnellers gekoppeld aan Krachtige Collega's. Afgelopen jaar is gestart met de implementatie van een intern systeem van visitaties en audits. Binnen een periode van twee jaar krijgt iedere (OP) collega met deze systematiek van doen en krijgen teams een goed beeld van het eigen presteren gerelateerd aan bestaande Atlaskaders en locatiedoelen. Het visitatie-/audit toetsingskader is gebaseerd op het nieuwe inspectiekader.

### **Onderwijsbeleid**

Het onderwijsaanbod vanuit de vijf schoollocaties is overeenkomstig de (jaar)plannen uitgevoerd. Ook de start van de Special Class, die onder auspiciën en op verzoek van het Samenwerkingsverband West-Friesland op de Copernicus SG aangeboden wordt, is daarmee een feit.

Vanuit het Atlas College is en wordt onder regie van SG Newton het onderwijs aan nieuwkomers verzorgd (EOA) voor de regio West-Friesland. In 2016 is de organisatie- en verantwoordingsstructuur van het EOA in West-Friesland verder ontwikkeld en is uitvoering gegeven aan de spreiding van de uitvoering vanuit het principe 'onderwijs nabij' en optimalisering van de didactisch-pedagogische aanpak, vastgelegd in convenant nieuwkomers VO West-Friesland (mei 2017).

In 2018 is vanuit SG Newton een subsidie aangevraagd bij VSV voor de opzet van een scholennetwerk ten behoeve van de TOA, de tweede opvang anderstaligen. De TOA vindt plaats op scholen waar de EOA-leerlingen worden uitgeplaatst en zorgt voor extra ondersteuning van deze leerlingen bij overstap in het reguliere onderwijs.

SG Newton legt verantwoording af over de EOA en de TOA aan de REA, de Regionaal Educatief Agenda.

In West-Fries samenwerkingsverband zijn de Zomerschool en de Lenteschool georganiseerd en uitgevoerd. De Zomer- en Lenteschool is een interventie om zittenblijven te voorkomen, door leerlingen die daarvoor in aanmerking komen extra ondersteuning te bieden.

De Samenwerkingsverbanden VO West-Friesland en Waterland functioneren naar behoren. Vanuit het Atlas College participeert de bestuurder in het (toezichthoudend) bestuur van Waterland en als lid/secretaris van het DB van West-Friesland. Op directieniveau wordt geparticipeerd in de POR, de ALV van het SWVWF en in de stuurgroep SWV Waterland.

Het Passend Onderwijs is in 2018 explicieter op de RvT-agenda geplaatst en ook het hoofdonderwerp geweest van een bijeenkomst voor alle Raden van Toezicht die onder de TOP-groep (alle VO-bestuurders uit de regio Noord-Holland Noord) ressorteren. Het terugdringen van de VSO-instroom loopt in beide regio's niet volgens plan. Het vergroten van de deskundigheid en verstevigen van de zorgstructuur binnen de scholen is in dat verband door de besturen van de samenwerkingsverbanden onder verscherpte aandacht gesteld. In West-Friesland is besloten tot een regionale aanpak van het verbeteren van de kwaliteit van de VSO-scholen en van de doorstroom van en naar het reguliere onderwijs.

In 2018 heeft De Triade een extra financiële impuls gekregen door de technieksubsidiegelden die van overheidswege beschikbaar zijn gesteld voor vmbo-scholen met sterke techniekprofielen. De gelden uit deze eerste fase (2018-2019) van de regeling 'Samen werken aan een sterk techniekonderwijs' is

hoofdzakelijk aangewend om de apparatuur te vervangen c.q. uit te breiden. Voor de tweede fase van de subsidieregeling (2020-2023) moeten scholen in de verschillende regio's samenwerken om te komen tot een regioplan. Dit regioplan legt vast welke activiteiten zullen worden uitgevoerd om uiteindelijk te komen tot een daling van de 'technische vacatures' op alle niveaus in Noord-Holland. Meer leerlingen moeten gaan kiezen voor techniek op het vmbo en/of mbo.

### **Personeelsbeleid**

Het Strategisch Personeel Plan (SPP), dat het kader vormt voor een personeelsbeleid en dat gericht is op ontwikkeling, selectie, werving en mobiliteit van personeel (professionalisering) en organisatie, is in 2018 aangevuld met een kwalitatieve externe analyse. Het SPP zal als sturingsdocument richting geven aan scholing, werving, selectie en mobiliteit, begin 2019 wordt daartoe een kwalitatieve verdiepingsslag gemaakt zodat gericht gestuurd kan worden op de toekomstige formatie rekening houdend met ontwikkelingen zoals het dreigend lerarentekort en veranderende competenties als gevolg van flexibilisering en digitalisering van het onderwijs.

### **Informatiebeleid & Privacy**

Sinds 25 mei is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. Door de invoering van de AVG is een aantal reglementen opgesteld en/of aangepast en zijn meer specifiek de volgende acties ingezet: het privacy beleid is bijgesteld conform de nieuwe wetgeving, er is een Atlas-brede privacyverklaring opgesteld, er is een externe Functionaris Gegevensbescherming aangesteld, interne privacy-officers zijn benoemd, een online-register omtrent toestemming voor beeldmateriaal door ouders/leerlingen is gerealiseerd en er is een start gemaakt met een algemeen dataregister waarin de opslag van privacy gevoelige gegevens door de hele organisatie wordt vastgelegd.

### **Locaties**

Het Atlas College is een openbare scholengemeenschap die voor 4.501 leerlingen (peilmoment 1 oktober 2018, inclusief Vavo en ROC-leerlingen) in West-Friesland en Waterland alle leerwegen van het vmbo, havo en vwo (incl. gymnasium) aanbiedt. Het Atlas College heeft vijf locaties met een eigen onderwijsaanbod:

- Copernicus SG in Hoorn: vmbo-t (mavo), havo en vwo; sportaccentklas
- OSG West-Friesland in Hoorn: vmbo-t (mavo), havo en vwo (incl. gymnasium); technasium; Fast-lane english;
- SG Newton in Hoorn: vmbo-basis, -kader en vmbo-t (mavo) en eerste opvang anderstaligen; de leerlingen van de beroepsgerichte leerwegen volgen het brede vmbo-profiel Dienstverlening & Producten binnen de werelden van Horeca, Techniek, Zorg & Welzijn en Sport, Business & Recreatie. ROC-leerlingen zijn wel ingeschreven bij SG Newton, maar volgen onderwijs bij het Horizon College;
- SG De Dijk in Medemblik: onderbouw met alle leerwegen van het vmbo, havo en vwo en een bovenbouw van vmbo-t (mavo) en vmbo-bk in de richting handel en administratie en eerste opvang anderstaligen;
- SG De Triade in Edam: vmbo-basis, kader en gemengde leerweg en technische mavo. Leerlingen kunnen kiezen tussen drie profielen: BWI (Bouwen, Wonen, Interieur) en PIE (produceren, installeren, energie). In 2018 is besloten dat het (slapende) profiel MVI (Media, Vormgeving, ICT) per schooljaar 2019-2020 te activeren.

Locatie	2014	2015	2016	2017	2018
Copernicus SG	1.224	1.307	1.342	1.370	1393
OSG West-Friesland	1.284	1.303	1.392	1.438	1449
SG Newton	689	799	846	850	905
SG De Dijk	405	399	425	401	363
SG De Triade	348	301	329	362	392
Subtotaal	3.950	4.109	4.334	4.425	4.413
ROC	54	56	72	81	88
<b>Totaal</b>	<b>4.004</b>	<b>4.165</b>	<b>4.406</b>	<b>4.506</b>	<b>4.501</b>

Tabel: ontwikkeling leerlingaantal per 1 oktober 2013 tot en met 1 oktober 2018

## **Werken aan de drie ambities van het Atlas College**

### **1. Krachtige collega's**

Voor het behalen van de ambities zijn krachtige collega's nodig, collega's die de regie kunnen en willen nemen over hun eigen taken en ontwikkeling én daarover in overleg blijven met hun leidinggevende en andere collega's. Zij zijn er zich van bewust dat zij deel uitmaken van een professionele leergemeenschap.

Om de doelstellingen te kunnen realiseren zijn indertijd vijf 'versnellers' vastgesteld: leiderschap, professionalisering, taakbeleid, efficiënt en effectief vergaderen en duurzame inzetbaarheid. Op basis van evaluatie zijn deze in 2018 teruggebracht tot drie versnellers, te weten handelingsvermogen/duurzame inzetbaarheid, leiderschap en professionalisering.

#### **Handelingsvermogen en Duurzame inzetbaarheid**

Het Atlas College ambieert een aantrekkelijk werkgever te zijn die de juiste kandidaten op de arbeidsmarkt weet te bereiken en te binden middels een goed perspectief. Het doel is, dat alle collega's krachtige collega's zijn: initiatiefrijk en gericht op ontwikkeling, ze voelen zich erkend en herkend. Conform het Schoolplan is duurzame inzetbaarheid met ingang van 2018 opgenomen in de jaarplannen.

#### **Leiderschap**

Het streven is dat elke formeel leidinggevende en onderwijskundig leider van Atlas College zijn of haar professionele ruimte benut. Hij beschikt over kennis en vaardigheden om binnen het team dat hij aanstuurt ruimte te creëren waarbinnen zijn collega's zich uitgedaagd voelen ontwikkelingstaken op zich te nemen en uit te voeren.

In het kader van het Gemeenschappelijk-Atlas-Leiderschap-Ontwikkelings-Programma (GALOP 1.0) is een drietal masterclasses uitgevoerd voor het gehele management. Dit traject heeft als GALOP 1.1 in 2018 een vervolg gekregen met verschillende masterclasses. Daarnaast is de uitvoering van Galop 2.0 gestart, gericht op de verdere implementatie van het gespreid onderwijskundig leiderschap en in het bijzonder de rol en positie van sectievoorzitters en leerteamvoorzitters. Hiermee wordt beoogd de verdere ontwikkeling van het onderwijskundig leiderschap in de praktijk te ondersteunen. De begeleiding is in handen van NSO/CNA.

Verder is in 2018 ingezet op meer aandacht voor verzuim. Er heeft een nulmeting plaatsgevonden vanuit de arbodienst, als vervolg daarop wordt in de jaarplannen actief gestuurd op frequent verzuim.

#### **Professionalisering**

Het Atlas College heeft zich in 2013 ten doel gesteld zich te ontwikkelen tot een professionele leergemeenschap waarin een onderzoekende cultuur heerst met de focus op het primaire proces en het verbeteren van de interactie tussen leerlingen en docenten met als doel het verhogen van de resultaten van de leerlingen.

Hoewel 'professionele leergemeenschap' niet expliciet als ambitie beschreven is in het schoolplan 2016-2020, is en wordt er (door)gewerkt aan die pijlers die van het Atlas College uiteindelijk een leergemeenschap maken: het scheppen van een klimaat van onderling vertrouwen, samenwerking (stimulansen), gedeelde visie en normen en waarden, reflectie, feedback, verantwoordelijkheid en betrokkenheid.

Als vervolg op de ICT-scan in 2017 is aan alle docenten scholing aangeboden op het gebied van ICT-vaardigheden. De webapplicatie Digitale Observatie Tool (DOT) wordt door steeds meer locaties actief gebruikt ten behoeve van het versterken van de begeleiding van docenten.

In 2018 is de besturingsfilosofie van het Atlas College geactualiseerd, hier wordt ingezet op resultaat verantwoordelijke teams. Daarnaast zijn de locaties aan de slag gegaan met de nieuwe regeling vanuit de cao om meer tijd vrij te maken voor ontwikkeling.

### **2. Waardevol onderwijs**

Waardevol onderwijs is de maatschappelijke kernopdracht van het Atlas College. Het Atlas College staat voor waardevol onderwijs, waarbinnen de leerlingen centraal staan. Met waardevol onderwijs beoelent wij onderwijs:

- dat leerlingen waarderen, doordat wij er alles aan doen om te zorgen dat zij op school actief, leergierig en zinvol aan het werk zijn en zoveel als mogelijk aansluitend op de individuele talenten en vaardigheden;
- waarin leerlingen zich gezien, gewaardeerd en uitgedaagd voelen en tevreden zijn over wat zij leren;
- dat de kernwaarden van het Atlas College uitdraagt en in zich draagt en zo onze leerlingen ondersteunt in hun proces om vanuit kracht een verschil te kunnen maken in de maatschappij.

Realisering van de doelstelling gebeurt door middel van de 'versnellers' flexibilisering en begeleiding/ondersteuning. In de periode tot en met 2020 werken de locaties aan de thema's differentiatie in de les, het uitbreiden van maatwerkopties en keuzemogelijkheden in het curriculum en het organiseren van loopbaan oriëntatie en begeleiding. Op deze manier werkt elk van de locaties aan waardevol onderwijs, dat recht doet aan verschillen tussen leerlingen.

### **Flexibilisering en begeleiding/ondersteuning**

Binnen de locaties vinden diverse activiteiten plaats, die passen bij het onderwerp flexibilisering en die tegelijk recht doen aan locatie specifieke eigenschappen. Voorbeelden hiervan zijn:

- ruimte in roosters en lessentabellen, eventueel ook in gebouwen (leerpleinen en zelfstudieruimtes) en werktijden;
- aanpassing van de begeleidingsstructuur;
- begeleidings- en coachingsvaardigheden van collega's;
- inzicht en overzicht van (examen)eisen en mogelijkheden van en voor de leerling;
- opdeling van de leerstof in modules;
- vaardigheden van docenten om te differentiëren binnen de klas of groep;
- een flexibele inzet (en bereidheid daartoe) van huidige en nieuwe collega's;
- invoering van een plusdocument of loopbaandossier;
- uitbreiden en verdiepen van netwerken buiten school met als doel individuele leerroutes te verrijken;
- een stabiele ICT-infrastructuur en een rijkdom aan ICT-materialen/middelen;
- aandacht voor de aansluiting op het vervolgonderwijs (doorstroommogelijkheden).

### **3. Gewaardeerde prestaties**

Het Atlas College wil prestaties realiseren die worden gewaardeerd door de leerlingen, de ouders, de medewerkers, de Onderwijsinspectie, het toeleverend en vervolgonderwijs en bedrijven en organisaties waarmee wordt samen gewerkt. Het doel is systematisch verantwoording te (kunnen) afleggen over de bereikte resultaten. Binnen het thema gewaardeerde prestatie ligt de focus op drie onderwerpen:

- PDSA: bevorderen dat op alle niveaus binnen de organisatie wordt gewerkt volgens de cyclus van plan, do, study, act. Een belangrijke middel om dit te bevorderen is het systeem van visites en audits. De uitvoering hiervan is inmiddels in volle gang;
- Huis op orde: ook dit jaar is een groot aantal regelingen en protocollen beoordeeld op relevantie en actualiteit en zijn deze waar dat nodig was aangepast. Het huis komt steeds meer op orde;
- Verantwoording: de ambitie is dat locaties in het jaarplan aandacht besteden aan de toe te passen instrumenten en vormen van overleg. Bovendien beschrijven de controller en de informatie-manager een systeem voor verantwoording. In de jaarplannen wordt inderdaad aandacht besteed aan toe te passen instrumenten en vormen van overleg. Het systeem voor verantwoording is er (nog) niet. Wel is er een notitie control vastgesteld;
- Kwaliteitscultuur: gewerkt wordt aan een kwaliteitscultuur waarbij het voor alle partijen vanzelfsprekend is om continu verbetering na te streven, ook als de kwaliteit op orde is. Hier wordt op diverse manieren aan gewerkt, onder andere door het bevorderen van het werken volgens de PDSA-cyclus (zie boven). Een voortdurend punt van aandacht en gesprek is de vraag of het bestuur, maar ook de directeuren voldoende 'in control' zijn en hoe zij ervoor kunnen zorgen dat zij weten wat zij moeten weten.

### **Informatievoorziening**

Ter versterking van beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie is gestart met een ingrijpende vernieuwing van de ICT-infrastructuur. Het gehele vaste netwerk en de wifverbindingen worden vervangen. Daarnaast is er ingezet op structureel online-informatieverwerking op basis van Microsoft Office 365.

## **Juridische structuur en personele bezetting**

### **Juridische structuur**

Het Atlas College heeft een eenhoofdig College van Bestuur dat wordt gevormd door de heer J. Verschoor (voorzitter).

De Raad van Toezicht, bestaande uit vijf leden, houdt toezicht op de wijze waarop het College van Bestuur haar bestuurstaken uitvoert. Sinds 1 november 2017 is de samenstelling: de heer M.E. Smit (voorzitter), de heer J.J.P.M. de Dood (lid), de heer J. W. Bloem (lid), mevrouw E.M. de Koekkoek (lid) en mevrouw J.E.A.M. Merckx (lid). De benoemingstermijn van de heer Bloem en mevrouw Merckx loopt af op 1 november 2019.

### **Personele bezetting in 2018**

Het aantal fte (regulier exclusief vervanging) per 31 december 2018 bedroeg 415,75 (2016: 394,0; 2017: 403,7). Het aantal medewerkers bedroeg 525 (2016: 506; 2017: 511). De stijging hangt samen met de stijging van het aantal leerlingen.

Ongeveer 50% van de medewerkers in de categorie 55 jaar en ouder zal het Atlas College op relatief korte termijn (binnen zeven jaar) verlaten door het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. Het beleid wordt afgestemd op het tijdig anticiperen via werving en selectie.

Leeftijdscategorie	vrouw		man		totaal	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
15 tot 25 jaar	4%	6%	2%	1%	6%	7%
25 tot 35 jaar	12%	12%	6%	8%	18%	20%
35 tot 45 jaar	14%	12%	8%	8%	22%	20%
45 tot 55 jaar	14%	16%	10%	9%	24%	25%
55 tot 65 jaar	11%	10%	17%	15%	28%	25%
65+ jaar	1%	1%	1%	2%	2%	3%
Totaal	56%	57%	44%	43%	100%	100%

Personeelsbestand naar leeftijd in percentages per peildatum 31 december 2018

### **Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuimpercentage in 2018 is gemiddeld 4,07% (2015: 4,0%; 2016: 4,1; 2017: 4,3%). Vanuit de nulmeting gehouden door de arbodienst is er extra aandacht voor frequent verzuim wat wordt uitgedrukt in de meldingsfrequentie, deze was voor het jaar 2018 1,26. In het Atlas College jaarplan is een doelstelling opgenomen voor het schooljaar 2018-2019 van een meldingsfrequentie van 1,0.

### **Onbevoegde docenten**

Per 31 december 2018 waren 15 docenten nog niet bevoegd, 33 docenten zijn in opleiding en zullen een bevoegdheid halen. Het aantal onbevoegde docenten in 2017 was 9 en 34 docenten waren in opleiding.

### **Uitkeringen na ontslag**

Het Atlas College is eigenrisicodragers voor 25% van de kosten van WW-uitkeringen (en indien van toepassing van de bovenwettelijke uitkering) die worden toegekend aan ex-personeelsleden. Het UWV heeft de re-integratieactiviteiten voor ex-personeelsleden neergelegd bij de ex-werkgever. Het Atlas College heeft voor de uitvoering van deze begeleidings- en bemiddelingsactiviteiten een samenwerkingsovereenkomst met Randstad Onderwijs.

### **Werkgeverschap**

Wat betreft het personeelsbeleid en werkgeverschap heeft de nadruk gelegen op de implementatie van de nieuwe cao, de samenwerking met onze nieuwe arbodienst, een nulmeting over ons verzuim, het afnemen van het tweejaarlijkse medewerker-tevredenheidonderzoek en het kwalitatieve strategische personeelsplan (SPP).

Jaarlijks organiseert het CvB een kennismakingsbijeenkomst voor alle nieuw- aangestelde personeelsleden om hen een half jaar later te inviteren voor een Diner Pensant. Naast kennismaking leveren deze bijeenkomsten input op voor optimalisering van het inductiebeleid.

### **Huisvesting**

#### **Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn**

De Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn (SOHH) is in 2012 opgericht met als doel de gedecentraliseerde verantwoordelijkheid voor de huisvesting van het voortgezet onderwijs in de gemeente Hoorn te organiseren. De heren J. Verschoor, J. Padding (tot 1 maart 2018) en R. van der Molen (vanaf 1-7-2018) hebben namens het Atlas College zitting in het bestuur van de SOHH. De heer Smit en mevrouw De Koekkoek hebben namens het Atlas College zitting in de Raad van Toezicht.



De stichting heeft sinds 2012 gewerkt op basis van het Meerjarenhuisvestingplan (MJHP 2012-2021) dat bij de oprichting in overleg met de gemeente Hoorn is opgesteld.

Op basis van de bespreking binnen bestuur en RvT van de uitkomsten van de evaluatie is besloten opdracht te geven tot het ontwikkelen van een nieuw MJHP.

### ***Vernieuwing, verbouwing en renovatie***

De in 2016 gestarte renovatie en verbouwing van de OSG West-Friesland is deels in 2018 in gebruik genomen. De laatste fase wordt medio 2019 opgeleverd. Na deze tweede oplevering zijn de Atlaslocaties in Hoorn aangepast aan de eisen die tegenwoordig aan schoolgebouwen worden gesteld.

In overleg met gemeente Medemblik wordt gewerkt aan de ontwikkeling van een plan om de locatie De Dijk uit te breiden.

In Hoorn wordt in overleg met de gemeente gezocht naar een structurele oplossing voor de gewenste binnen- en buitensportvoorzieningen.

### ***Meerjarige onderhoudsplanning***

De verantwoordelijkheid voor het groot onderhoud aan de locaties in Hoorn ligt bij de SOHH. Het Atlas College betaalt aan de SOHH een jaarlijkse vergoeding voor groot onderhoud, gebaseerd op het aantal vierkante meters. De kosten voor het groot onderhoud aan de locaties Edam en Medemblik zijn direct voor rekening van het Atlas College.

### ***Toegankelijkheid en toelating***

In 2018 zijn de locaties van het Atlas College, conform de maatschappelijke opdracht van het openbaar onderwijs, toegankelijk geweest voor alle leerlingen ongeacht hun culturele of religieuze achtergrond die gezien hun lichamelijke en geestelijke vermogens in staat werden geacht het regulier voortgezet onderwijs te volgen. Het Atlas College heeft een toelatingscommissie, die bij twijfel ingeschakeld wordt voor leerlingen met een ondersteuningsvraag. De toelatingscommissie neemt vervolgens het definitieve besluit over toelating.

### ***Geen loting voor Atlas- en Taborscholen voor schooljaar 2018-2019***

Voor het schooljaar 2018-2019 hebben zich zo'n 1500 leerlingen voor de verschillende scholen van het Tabor College en Atlas College in Hoorn aangemeld. Op basis van een gezamenlijk vastgestelde aanmeldingsprocedure hebben de twee betrokken besturen voor voortgezet onderwijs in Hoorn vastgesteld dat op geen van hun scholen voor vmbo, mavo (vmbo-t), havo, atheneum en gymnasium loting hoeft plaats te vinden.

### ***Kwaliteit***

#### ***Onderwijsopbrengsten***

Op alle Atlasscholen wordt constant gewerkt aan het verbeteren van de leskwaliteit en van de opbrengsten. Docenten en teams zijn nauw betrokken bij het bespreken van opbrengsten en het maken van verbeterplannen.

#### ***De onderbouwsnelheid***

De onderbouwsnelheid wordt bepaald door het aantal eerste- en tweedeklassers dat direct overgaat. Voor de locaties van het Atlas College geldt dat het gemiddelde van de laatste drie schooljaren hoger is dan de door de Inspectie vastgestelde norm. De norm verschilt per locatie.

cijfers in %

	<b>Inspectienorm</b>	<b>Driejaarsgemiddelde</b>
<b>SG Newton</b>	94,99	97,60
<b>SG De Triade</b>	95,34	99,23
<b>SG De Dijk</b>	95,45	96,76
<b>Copernicus SG</b>	95,23	95,10
<b>OSG West-Friesland</b>	95,24	97,93

### Het bovenbouwsucces

Deze score wordt bepaald door de mate waarin een leerling elk jaar vanaf het derde leerjaar met succes afrondt. Het bovenbouwsucces is het gemiddelde van de laatste drie jaren. De normering is afhankelijk van de onderwijssoort per school. De locaties scoren ruim boven de gestelde normen.

cijfers in %

		Inspectienorm	Driejaarsgemiddelde
VMBO-B	SG Newton	86,03	89,88
	SG De Triade	86,78	93,04
	SG De Dijk	87,36	90,29
VMBO-K	SG Newton	85,80	91,16
	SG De Triade	85,67	95,98
	SG De Dijk	85,57	92,86
VMBO-(G)T	SG Newton	85,52	92,64
	SG De Triade	86,08	93,71
	SG De Dijk	86,67	93,24
	Copernicus SG	86,58	90,80
HAVO	OSG West-Friesland	87,07	90,11
	Copernicus SG	79,45	85,93
	OSG West-Friesland	79,31	87,10
VWO	Copernicus SG	81,56	88,24
	OSG West-Friesland	81,46	91,36

### De gemiddelde centraal eindexamencijfers

De gemiddelden betreffen de driejaarsgemiddelde cijfers. De norm is berekend per onderwijssoort per school. De locaties scoren ruim boven de gestelde normen.

		Inspectienorm	Driejaars gemiddelde
VMBO-B	SG Newton	6,33	6,67
	SG De Triade	6,37	7,13
	SG De Dijk	6,43	6,87
VMBO-K	SG Newton	6,18	6,29
	SG De Triade	6,18	6,51
	SG De Dijk	6,18	6,47
VMBO-(G)T	SG Newton	6,15	6,30
	SG De Triade	6,16	6,34
	SG De Dijk	6,17	6,59
	Copernicus SG	6,18	6,47
HAVO	OSG West-Friesland	6,17	6,38
	Copernicus SG	6,26	6,40
	OSG West-Friesland	6,26	6,39
VWO	Copernicus SG	6,29	6,55
	OSG West-Friesland	6,28	6,53

### Tevredenheid leerlingen, ouders en medewerkers

Op de website [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl) zijn de gedetailleerde uitkomsten gebaseerd op afgenomen tevredenheidsenquêtes per locaties te raadplegen. Bij de schoolgegevens zijn tevens ter vergelijking de landelijke gegevens vermeld.

In 2018 zijn tevredenheidsonderzoeken gehouden onder leerlingen (leerjaar 1, leerjaar 3 en op sommige locaties leerjaar 5), ouders (leerjaar 1, leerjaar 3 en sommige locaties leerjaar 5) en medewerkers. De analyses van de uitkomsten zijn door de locaties besproken met de medewerkers en daaruit voorkomende acties zijn in de jaarplannen verwerkt.

## **Lokale en regionale samenwerking**

Het Atlas College maakt deel uit van twee regionale samenwerkingsverbanden VO-SVO, een in West-Friesland en een in Waterland. Het SWV VO WF heeft samen met het samenwerkingsverband PO (de Westfriese Knoop) een gezamenlijk ondersteuningsplan ingediend voor de komende jaren en daarnaast is een ontwikkelagenda onderwijs jeugdhulp WF opgesteld. De voorzitter van het CvB is secretaris van het dagelijks bestuur van het Samenwerkingsverband West-Friesland en van het bestuur van dat van Waterland. Een tweetal locatiedirecteuren vertegenwoordigt het College in respectievelijk de Algemene Leden Vergadering en de Passend Onderwijs Raad van het SWV West-Friesland. De locatiedirecteur van De Triade participeert in de stuurgroep van het SWV Waterland.

Het Atlas College participeert in een netwerk van alle VO-schoolbesturen in Noord-Holland Noord. Deze samenwerking is met name gericht op ontwikkeling van personeelsbeleid, financieel beleid en informatiseringsbeleid.

Het Atlas College is partner in de Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF). De ROWF is een samenwerkingsverband tussen vijf scholen (twaalf locaties) en vijf lerarenopleidingen dat het praktijkdeel van de opleiding verzorgt voor studenten van de lerarenopleidingen vanuit een gezamenlijke visie en ambitie op opleiden en onderzoek.

De ROWF werkte ook in 2018 samen met drie andere academische opleidingsscholen: de Samenwerkingsgroep Opleidingsscholen Noord-Holland en Flevoland (SONF). De partners zijn de opleidingsscholen in Alkmaar, in Amsterdam en Almere. Een van de directeuren is namens het Atlas College lid van de Stuurgroep.

Binnen de Atlaskaders is per locatie invulling gegeven aan het inductiebeleid gericht op beginnende docenten. Een aantal locaties heeft deelgenomen aan het project Frisse Start.

In 2018 is de samenwerking tussen VO en PO geïntensiveerd m.n. op het bestuurlijk niveau.

De samenwerking met het mbo heeft zich in West-Friesland gericht op het Horizon College en het Clusiuscollege. In Waterland wordt nauw samengewerkt met het Regio College.

Daarnaast zijn er bij diverse mbo-instellingen leerlingen gedetacheerd die beter in staat geacht werden via het voortgezet algemeen volwassenenonderwijs (Vavo) van het mbo hun vo-diploma te halen dan via onze scholen. Bij het Horizon College volgen ook de 16- tot 23-jarige anderstaligen (nieuwkomers) het NT2-programma. Zij zijn gedetacheerd vanuit SG Newton.

Voorts is het Atlas College in beide regio's partner in de convenanten 'Aanval op de uitval' die gemeenten en scholen hebben afgesloten om gezamenlijk de voortijdige schooluitval te beperken. In beide regio's is het Atlas College erin geslaagd het percentage voortijdig schoolverlaters verder terug te dringen.

Vanuit het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs West-Friesland loopt vanaf 2017 het project 'Terugdringen Overmatig Verzuim' (TOV). Copernicus SG en SG Newton participeren in dit project.

De methodiek is erop gericht ziekteverzuim in een vroegtijdig stadium te signaleren en aandacht te besteden aan de ziekgemelde leerling, om zo de kwaliteit van zorg te optimaliseren. Het kost veel tijd, het levert echter ook op.

Daarnaast participeert het Atlas College in het Bestuurlijk Overleg Jeugd in Hoorn, waarin gemeenten en bij jeugd en onderwijs betrokken instellingen overleggen over de Lokale Educatieve Agenda (LEA). Het Atlas College heeft de doelstellingen uit deze Lokale Educatieve Agenda onderschreven. Voorts participeert de bestuurder in de Regionaal Educatieve Agenda (REA) waarin alle West-Friese gemeentebesturen, VO/PO/MBO-besturen en de samenwerkingsverbanden zijn vertegenwoordigd. De banden met de Hoornse sportverenigingen zijn geborgd via de inzet van de combinatiefunctionaris 'onderwijs en sport'. Deze functionaris staat ook rechtstreeks in contact met de LO-secties voor onder andere de organisatie van toernooien.

Internationale samenwerking heeft, onder andere in de vorm van Erasmus+-projecten, gestalte gekregen via uitwisselingen van klassen binnen Europa, China en de Verenigde Staten en via het steunen van diverse projecten in bijvoorbeeld Sri Lanka.

De OSG West-Friesland participeert in de landelijke stichting Technasium. Op techniekgebied zijn er diverse projecten zoals M-tech, TIB-Nhn (Toptechniek in bedrijf), Dudoc XP en de eerdergenoemde STO (Sterk Techniek Onderwijs), waarin de school samenwerkt met andere scholen, bedrijven en instanties. Alle scholen participeren in technieknetwerken.

Ten slotte is er met diverse partners uit het bedrijfsleven, het welzijnswerk, de cultuureducatie, de sport en het primair onderwijs samengewerkt in diverse projecten. Het Atlas College is lid geworden van de HOC, de Hoornse ondernemers Compagnie.

### **RPO Waterland**

Voor Waterland is recent het RPO 2018-2023 vastgesteld. Vanuit het Atlas College is de wens ingebracht een technische havo aan te bieden vanuit De Triade. Dit voorstel is afgewezen. Voornaamste argument was de leerlingenkrimp. Wel is naar aanleiding van het voorstel de intentie uitgesproken met elkaar (alle VO-besturen) naar West-Fries voorbeeld, om de tafel te gaan om een duurzaam kwalitatief goed VO in Waterland te borgen.

### **BOVOWF**

Sinds 2017 functioneert onder voorzitterschap van de voorzitter CvB Atlas College het Bestuurlijk Overleg Voortgezet Onderwijs West-Friesland. De VO-bestuurders treffen elkaar op verschillende momenten over uiteenlopende onderwerpen in wisselende settings.

### **De toekomst van het vo in West-Friesland**

De VO-besturen in West-Friesland hebben in oktober 2014 het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen gesloten, waarin zij onder andere de afspraak hebben gemaakt om samen verder te praten over de (toekomstige) ontwikkeling van het vo in West-Friesland in samenhang met de (regionale) samenleving waar deze scholen deel vanuit maken. De besturen zien het als hun taak een passend antwoord te vinden op de maatschappelijke en regionale ontwikkelingen en de betekenis daarvan voor het onderwijs.

Daarnaast vraagt ook de demografische krimp, waar de regio de komende jaren mee te maken krijgt, om passende antwoorden. Hierover tijdig met elkaar in gesprek gaan biedt de kans op goede en duurzame oplossingsrichtingen.

In 2019 vestigt de School voor Persoonlijk Onderwijs in Hoorn een nieuwe school voor havo/vwo. De komende jaren zal duidelijk worden wat de betekenis is van deze school voor de ontwikkeling van het voortgezet onderwijs in Hoorn.

In 2018 is de volgende beleidsagenda vastgesteld:

- doorontwikkeling passend onderwijs in een doorgaande lijn van po naar vo (met afname afstroom leerlingen als gevolg);
- verbetering (voorlichting ) overgang po-vo;
- samenwerking op HR-gebied; dat wil zeggen Regionaal Netwerk P&O-ers ten behoeve van matching vacatures en boventalligen;
- in samenwerking met het regionaal bedrijfsleven (bij voorbeeld Ontwikkelbedrijf NHN) komen tot een:
  - West-Fries plusdocument;
  - Leernetwerk LOB WF (in tweede fase).

## **Verantwoording**

### **Afhandeling van klachten**

In het jaarverslag worden gegevens opgenomen over klachtafhandeling op locaties (niveau: locatiedirecteur) en op het niveau van het College van Bestuur. De klachtafhandeling door het CvB betreft klachten waarvan de klager zich niet heeft kunnen vinden in de afhandeling door de locatiedirecteur. In 2018 zijn twee klachten ingediend bij locatiedirecteuren. Deze klachten hadden betrekking op onzorgvuldig handelen tijdens schoolexamen en onterechte strafmaatregelen en lesgeven 'onder de maat.' Beide klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld en hebben niet geleid tot indiening van een klacht bij het CvB.

### **Medezeggenschapsraad**

In 2018 heeft de Medezeggenschapsraad (MR) van het Atlas College zesmaal vergaderd met het College van Bestuur (CvB). Daarnaast heeft de Raad tweemaal vergaderd met de Raad van Toezicht (RvT).

In de vergaderingen met de RvT is gesproken over de uitvoering van het schoolplan AC 2016-2020, de nieuwe besturingsfilosofie, de goede samenwerking met VO-scholen in de regio en de komst van de nieuwe aanbieder.

In de MR-vergaderingen met het CvB zijn diverse onderwerpen en thema's besproken. Voor een deel ging het hierbij om de planning-en-control cyclus. Voor een ander deel ging het om nieuwe of aangepaste regelingen die na instemming of advies van de MR vastgesteld konden worden. Voorbeelden hiervan zijn: nieuwe besturingsfilosofie, reglement MR, strategisch personeelsplan (SPP), leerlingenstatuut, examenreglement en instellen examencommissie, reglementen in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

### ***Ouderraden bijeen***

Op 15 maart en 5 november zijn vertegenwoordigers van de ouderraden van het Atlas College bijeen geweest op uitnodiging van de bestuurder. Dit gebeurt halfjaarlijks en leidt zonder uitzondering tot aangename en nuttige gesprekken. Naast een update over de belangrijkste zaken is met name gesproken over het beleid inzake privacy (AVG), passend onderwijs, de onderwijskwaliteit en de Staat van het Onderwijs.

### ***Leerlingpanel***

Op 21 juni is wederom een leerlingpanel gehouden waaraan zo'n dertig leerlingen van de vijf onderwijslocaties deelnamen. Sinds drie jaar wordt dit panel jaarlijks door het CvB gehouden. Wederom was het een mooi open gesprek over onder andere de actualiteit in het onderwijs, mentorraat en begeleiding, ICT, buitenschoolse activiteiten en veiligheid.

### ***Beveiliging & Privacy***

Ouders, leerlingen en medewerkers hebben de mogelijkheid tot het stellen van vragen met betrekking tot privacy en beveiliging van persoonsgegevens, door het instellen van een algemeen mailadres. Daarnaast is een meldpunt geïntroduceerd voor alle partijen om klachten en/of bij (mogelijk) verlies van privacygevoelige gegevens te melden en eventuele schade te beperken. De privacy-officers beoordelen de melding om eventueel een data lek te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Er kan een beroep worden gedaan op de functionaris gegevensbescherming bij twijfel over de keuze van afhandeling door de privacy officer.

## Financiën

(bedragen x 1.000)

### Staat van baten en lasten over 2018

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
<b>Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	36.554	34.667	35.059
3.2 Overige overheidsbijdragen	126	42	40
3.5 Overige baten	2.989	2.098	2.239
<b>Totaal baten</b>	<b>39.669</b>	<b>36.807</b>	<b>37.338</b>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	29.744	28.561	28.907
4.2 Afschrijvingen	1.594	1.600	1.414
4.3 Huisvestingslasten	2.873	2.295	2.448
4.4 Overige lasten	4.734	3.607	4.291
<b>Totaal lasten</b>	<b>38.945</b>	<b>36.063</b>	<b>37.060</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>724</b>	<b>744</b>	<b>278</b>
5 Financiële baten en lasten	-18	0	-5
<b>Resultaat</b>	<b>706</b>	<b>744</b>	<b>273</b>
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>706</b>	<b>744</b>	<b>273</b>

#### ad 3.1

De rijksbijdragen 2018 zijn € 1.887.000 hoger dan was begroot. Het verschil is het gevolg van een hoger aantal leerlingen met een LWOO-indicatie (€ 300.000) en van de compensatie in de personele lumpsum voor de cao-verhoging van de brutolonen en de stijging van de sociale premies (€ 680.000). In de begroting was met de compensatie geen rekening gehouden vanwege de onzekerheid over de hoogte daarvan. Zo is de definitieve GPL pas bekend gemaakt na de vaststelling van de begroting. Een compensatie van de stijging van materiële kosten in de lumpsum betekende hogere baten (€ 215.000). Verder is een hogere maatwerkbekostiging voor nieuwkomers ontvangen (€ 500.000). In verband met de onzekere ontwikkeling van het aantal nieuwkomers is de bekostiging voorzichtig in de begroting opgenomen. In het kader van de subsidie voor het technisch vmbo is € 192.000 ontvangen, wat niet in de begroting was meegenomen.

#### ad 3.2

In 2018 zijn extra subsidies ontvangen van de gemeente Medemblik bestemd voor De Dijk voor sport-educatie (€ 48.000) en voor leer- en hulpmiddelen en eerste inrichting meubilair (€ 36.000).

#### ad 3.5

De overige baten zijn hoger dan was begroot door ontvangsten van ouders (€ 160.000), het Samenwerkingsverband VO West-Friesland (€ 670.000), en overige ontvangsten (€ 61.000). De ontvangsten van de ouders zijn in 2018 geheel besteed, waardoor baten en lasten tegen elkaar wegvallen.

#### ad 4.1

De personele lasten zijn hoger dan is begroot door het effect van de in 2018 afgesloten cao vo 2018-2019, door extra inzet van personeel en door hogere kosten voor vervanging. Conform de cao stegen de bruto lonen per juni met 2,35% en werd in oktober een eenmalige uitkering uitbetaald van 1%. Hierdoor stegen de totale loonkosten met 2,24% (€ 600.000). De kosten voor extra inzet van personeel bedragen € 308.000. Dit is inclusief een begrote maar niet gerealiseerde bezuiniging van € 180.000, omdat het aantal leerlingen onverwacht niet is gedaald.

De kosten voor vervanging in verband met zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en onbetaald verlof waren hoger dan is begroot (€ 190.000).

Voor ziektevervangingskosten is € 30.000 meer uitgegeven. De overige personele lasten stegen door een naheffing (€ 45.000) van de Belastingdienst voor sociale premies over 2017. Aan de voorziening voor toekomstige ww-kosten voor ex-werknemers is € 10.000 extra toegevoegd.

ad 4.2

De afschrijvingen zijn conform de begroting door nieuwe investeringen in ICT en inventaris en door reguliere vervangingen.

ad 4.3

De huisvestingslasten zijn hoger (€ 578.000) dan is begroot door hogere kosten voor onderhoud, schoonmaak en overige huisvestingslasten. Voor groot onderhoud is € 120.000 meer uitgegeven dan is begroot, bij De Triade voor aanpassingen aan het gebouw in het kader van verplichte brandpreventie (€ 50.000) en achterstallig onderhoud. Klein onderhoud is € 178.000 duurder geworden dan het bedrag waarmee in de begroting rekening is gehouden. Hoewel de kosten voor klein onderhoud incidenteel zijn, is de laatste jaren sprake van een stijgende lijn. In 2019 wordt onderzocht waardoor deze stijging wordt veroorzaakt.

De kosten voor schoonmaak en energie wijken niet substantieel af van de begroting.

De overige huisvestingskosten zijn hoog en niet begroot (€ 210.000). De kosten hebben voor het grootste deel (€ 124.000) betrekking op kosten voor de verbouwing en renovatie van OSG West-Friesland, die niet uit het budget van de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn worden betaald. De grootste post hierin zijn de (interne) verhuis- en opslagkosten (€ 77.000).

Een tweede grote post is een bedrag van €70.000, zijnde een vordering van de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn uit 2017. Dit bedrag is in 2017 niet als schuld in de jaarrekening opgenomen.

ad 4.4

In rubriek 4 zijn de lasten op een groot aantal posten hoger uitgekomen dan is begroot. Aan administratie en beheerlasten is € 245.000 meer uitgegeven. Hierin begrepen zijn de reiskosten niet woon/werk (€ 180.000) die in de begroting bij de loonkosten zijn opgenomen. De advieskosten zijn hoger door inhuur van adviseurs voor de begeleiding van een aantal projecten (€ 110.000). Aan inventaris, apparatuur en leermiddelen is € 322.000 meer uitgegeven, onder andere aan kosten voor automatisering, leerlingbegeleiding, softwarelicenties en digitale leermiddelen. De hogere vergoeding voor nieuwkomers is voor een deel aan het Horizon College uitbetaald (€ 290.000). Tevens hebben de bij de overige baten al genoemde hogere ontvangsten van ouders geleid tot hogere bestedingen (€ 160.000).

**Balans per 31 december 2018**

	31-12-18	31-12-17	Mutatie
	€	€	€
Immateriële vaste activa	32	52	-20
Materiële vaste activa	9.015	8.191	824
Financiële vaste activa	0	0	0
Voorraden	0	0	0
Vorderingen	515	641	-126
Liquide middelen	5.149	5.221	-72
<b>Totaal activa</b>	<b>14.711</b>	<b>14.105</b>	<b>606</b>
Eigen vermogen	8.029	7.323	706
Voorzieningen	836	974	-138
Langlopende schulden	1.149	1.214	-65
Kortlopende schulden	4.697	4.594	103
<b>Totaal passiva</b>	<b>14.711</b>	<b>14.105</b>	<b>606</b>

De toename van de materiële vaste activa houdt verband met investeringen in ICT en meubilair.

De langlopende schulden bestaan uit de twee renteloze leningen van de gemeente Edam-Volendam die jaarlijks door aflossing met € 65.000 afnemen.

### **Ontwikkeling eigen vermogen**

Na verwerking van het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt het eigen vermogen van de Stichting ultimo 2018 € 8,0 miljoen. Het eigen vermogen is grotendeels in liquide vorm beschikbaar.

### **Kengetallen**

De liquiditeit (current ratio) is met 1,2 structureel hoger dan de norm van 1,0. Een deel van deze liquiditeit zal de komende jaren worden aangewend voor investeringen in inventaris en ICT.

De solvabiliteit is met 55% structureel hoger dan de norm van 20%.

Het weerstandvermogen stijgt door toevoeging van het resultaat aan de algemene reserve en is daarmee gelijk aan de gestelde norm van 20%.

De algemene reserve is op een voldoende niveau. Het Atlas College kan aan de korte- en lange termijn verplichtingen voldoen.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Personeelslasten / Rijksbijdragen	81,37%	82,45%
Rijksbijdragen / Totaal baten	92,15%	93,90%
Personeelslasten / Totaal lasten	76,37%	78,00%
Materiële lasten / Totaal lasten	23,63%	22,00%
Afschrijvingslasten / Totaal lasten	4,09%	3,82%
Huisvestingslasten / Totaal lasten	7,38%	6,61%
Overige lasten / Totaal lasten	12,16%	11,58%
Aantal leerlingen per OP in fte	15,7	15,9
Totaal baten per leerling	€ 9.073	€ 8.540
Totaal lasten per leerling	€ 8.908	€ 8.477
Personeelslasten per leerling	€ 6.803	€ 6.612
Huisvestingslasten per leerling	€ 657	€ 560
Rentabiliteit totaal vermogen (resultaat / totaal baten)	1,78%	0,73%
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal passiva)	54,58%	51,92%
Current Ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,21	1,28
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totaal baten)	20,24%	19,61%

### **Treasury**

Conform de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" d.d. 6 juni 2016 zijn de liquide middelen van het Atlas College ondergebracht bij een systeembank en staan onmiddellijk ter beschikking. Het beleid is vastgelegd in een treasurystatuut. Het treasurystatuut is in 2017 aangepast aan de gewijzigde regelgeving en vastgesteld op 20 december 2017.

In verband met de financiering van de bestaande schoolgebouwen en de toekomstige bouwprojecten door de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn is de betaalrekening bij de BNG in 2013 gekoppeld aan schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Dit heeft geen gevolgen voor de directe beschikbaarheid van de liquide middelen.

Net als voorgaande jaren is het beleid om geen risicovolle beleggingen aan te gaan c.q. derivaten af te sluiten.

## **Continuïteitsparagraaf**

### **Leerlingen**

Het Atlas College gaat uit van een daling van het aantal leerlingen in 2019 tot en met 2021. De begroting 2019-2021 is gebaseerd op 4502, 4440 en 4240 leerlingen op respectievelijk 1 oktober 2018, 2019 en 2020. De daling is gebaseerd op demografische ontwikkelingen in de regio West-Friesland. De aantallen leerlingen sluiten eveneens aan op de in het kader van de onderwijshuisvesting met de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn gemaakte afspraken. Naast de gevolgen van de geprognosticeerde daling van leerlingeninstroom wordt rekening gehouden met de komst van een nieuwe VO-aanbieder in Hoorn.



### Formatieve ontwikkeling

Een substantiële daling van het aantal leerlingen betekent normaal gesproken een daling van het aantal fte's. Het aantal fte's is mede van andere factoren afhankelijk. Beleidsmatig stuurt het Atlas College ook op de samenstelling van de formatie in situaties waarin sprake is van uit de cao voortkomende normen, zoals de functiemix. Overige zaken die van invloed kunnen zijn op de samenstelling van de formatie zijn lesreductie, ondersteuning voor startende docenten en het levensfase-bewust personeelsbeleid. In de begroting wordt er niet van uitgegaan dat deze zaken grote schommelingen veroorzaken in de totale formatie.

### Balans

	31-12-18	31-12-19	31-12-20	31-12-21
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa	32	15	5	0
Materiële vaste activa	9.015	8.300	8.000	8.000
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Voorraden	0	0	0	0
Vorderingen	515	100	100	100
Liquide middelen	5.149	6.485	6.735	6.810
<b>Totaal activa</b>	<b>14.711</b>	<b>14.900</b>	<b>14.840</b>	<b>14.910</b>
Eigen vermogen	8.029	8.880	8.940	9.030
Voorzieningen	836	540	540	540
Langlopende schulden	1.149	1.080	1.010	940
Kortlopende schulden	4.697	4.400	4.350	4.400
<b>Totaal passiva</b>	<b>14.711</b>	<b>14.900</b>	<b>14.840</b>	<b>14.910</b>

### Activa

Het Atlas College investeert de komende jaren in inventaris en ICT. Investerings in inventaris betreffen vervanging van school- en kantoormeubilair, met name in OSG West-Friesland na de oplevering van de renovatie en nieuwbouw in 2019. De (werktuig)bouwkundige en elektrotechnische investeringen zijn voor rekening van de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn. Investerings in ICT betreffen vervanging van apparatuur op de locaties. Daarnaast investeert het Atlas College de komende jaren in ICT om apparatuur en infrastructuur voor te bereiden op toekomstige ontwikkelingen. De investeringen in apparatuur zijn gericht op een gefaseerde beleidsmatige invoering van digitale content en lesmiddelen in de scholen van het Atlas College. Investerings worden afgestemd op onderwijskundige doelstellingen, waarbij niet de apparatuur centraal staat maar de dienstbaarheid aan het onderwijs. Investerings in infrastructuur hangen daarmee deels samen, omdat het toenemende gebruik van devices bepaalde eisen stelt aan de infrastructuur. Investerings in infrastructuur worden ook gedaan met het oog op de stabiliteit en de veiligheid van het netwerk.

### Voorzieningen

De voorziening voor toekomstige kosten voor de uitvoering van het levensfasebewust personeelsbeleid daalde in 2018 doordat het Atlas College medewerkers eenmalig de gelegenheid bood het saldo op te nemen, in plaats van de beoogde inzet op termijn voor vermindering van werkdruk. Na 2018 blijft de voorziening constant door het evenwicht in dotaties en onttrekkingen. Ten aanzien van de voorzieningen voor toekomstige kosten voor jubilea en spaarverlof worden geen materiële mutaties verwacht.

### Liquide middelen

Als gevolg van de geplande investeringen heeft het Atlas College in 2019 een grotere behoefte aan liquide middelen dan gemiddeld in een jaar. Het Atlas College verwacht in deze behoefte te kunnen voorzien vanuit de afname van de kortlopende vorderingen en schulden.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen stijgt door het positieve exploitatieresultaat. De ontwikkeling van de liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen blijft boven de signaleringgrenzen.

### Kengetallen

	31-12-18	31-12-19	31-12-20	31-12-21
	€	€	€	€
liquiditeit	1,21	1,37	1,40	1,43
solvabiliteit	55%	60%	60%	61%
weerstandsvermogen	20%	22%	23%	24%

### **Staat van baten en lasten**

	<b>Exploitatie 2018 €</b>	<b>Exploitatie 2019 €</b>	<b>Exploitatie 2020 €</b>	<b>Exploitatie 2021 €</b>
3.1 Rijksbijdragen	36.554	36.742	35.597	34.102
3.2 Overige overheidsbijdragen	126	42	42	42
3.5 Overige baten	2.989	2.930	2.930	2.930
<b>Baten</b>	<b>39.669</b>	<b>39.714</b>	<b>38.569</b>	<b>37.074</b>
4.1 Personeelslasten	29.744	30.830	30.660	29.170
4.2 Afschrijvingen	1.594	1.650	1.630	1.610
4.3 Huisvestingslasten	2.873	2.520	2.440	2.440
4.4 Overige lasten	4.734	3.820	3.779	3.764
<b>Lasten</b>	<b>38.945</b>	<b>38.820</b>	<b>38.509</b>	<b>36.984</b>
<b>Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering</b>	<b>724</b>	<b>894</b>	<b>60</b>	<b>90</b>
5 Financiële bedrijfsvoering	-18	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>706</b>	<b>894</b>	<b>60</b>	<b>90</b>

De meerjarenbegroting 2019-2021 laat positieve resultaten zien. De begroting gaat uit van structureel evenwicht, waarbij incidentele baten niet worden aangewend voor structurele lasten. Het resultaat in 2019 is hoger dan gemiddeld doordat het positieve effect van het hogere aantal leerlingen op de bekostiging niet structureel is doorberekend aan de formatie. Daarmee wordt geanticipeerd op de vanaf 2019 verwachte daling van het aantal leerlingen.

Het evenwicht op de begroting is voor een groot deel afhankelijk van de ontwikkeling van de loonkosten en de daarmee verband houdende indexering van de bekostiging. De afname van de rijksbijdragen en de personele lasten houdt verband met de daling van het aantal leerlingen tot 2021. De daling van de rijksbijdragen is mede het gevolg van de overheveling van de bekostiging voor twee-leerlingen naar de samenwerkingsverbanden. Als gevolg daarvan nemen de overige baten toe.

De komende jaren wordt geïnvesteerd in inventaris en ICT. De investeringen in ICT zijn enerzijds bedoeld als vervanging van oudere apparatuur en anderzijds bestemd voor de inzet van meer digitale content. Verwacht wordt dat deze ontwikkeling tot gevolg heeft dat de afschrijvingen op boeken en overige leermiddelen afneemt en dat de kosten voor licenties toenemen.

Het Atlas College investeert niet alleen in inventaris en apparatuur. De komende jaren wordt veel aandacht besteed aan scholing van medewerkers.

De kosten voor huisvesting en overige kosten worden in de begroting constant gehouden; zo mogelijk wordt rekening gehouden met het sturen op de kosten in verband met de daling van het aantal leerlingen.

### **Scenario's**

De meerjarige begroting is gebaseerd op verschillende uitgangspunten zoals de instroom van leerlingen, investeringen en onderwijskundige ontwikkelingen. De begroting laat daarmee een scenario zien waarbij de continuïteit van het Atlas College in financieel opzicht is gewaarborgd. De begroting geeft in die zin echter slechts één scenario dat toekomstbestendig is bij ongewijzigde uitgangspunten. De realiteit echter is weerbarstiger, waardoor uitgangspunten tijdens de periode waarop de begroting betrekking heeft veranderen. Jaarlijks worden de gewijzigde uitgangspunten opnieuw verwerkt in een meerjarige begroting waarmee wederom slechts één scenario wordt gecreëerd. Op deze wijze wordt elk jaar opnieuw de financiële stabiliteit gecontinueerd, maar is de beleidsmatige continuïteit en de beleidsrijkheid van de begroting op middellange termijn niet voldoende.

Teneinde deze vorm van continuïteit aan de begroting toe te voegen heeft het Atlas College in 2017 nieuwe software geïmplementeerd voor de realisatie van de begroting. De doelstelling van de software is drieledig. In de eerste plaats wordt de specifieke functionaliteit van de software om verschillende scenario's uit te werken benut. In de tweede plaats wordt de begroting gerealiseerd vanuit de verschillende resultaatverantwoordelijke onderdelen (bottom-up in plaats van top-down) van het Atlas College. In de derde plaats wordt op termijn de functionaliteit benut om begroting en realisatie meerjarig te volgen. De doelstellingen beogen de beleidsmatige en procesmatige stabiliteit, de interne

beheersing van het proces en de sturingsmogelijkheden van het bestuur en de directies van de locaties te vergroten.

Verschillende scenario's zijn mogelijk op het gebied van de ontwikkeling van de loonkosten (cao-lonen, functiemix, samenstelling en leeftijdsopbouw docenten), de ontwikkeling van het onderwijs (onderwijs op maat, groepsgrootte, innovatie) of de ontwikkeling van leermiddelen (mate van digitalisering, in- of extern boekenfonds, invoering van tablets of laptops, licenties).

Het is de bedoeling een aantal van de verschillende ontwikkelingen in twee à drie scenario's uit te werken. Voor de realisatie van de verschillende scenario's is nog geen exacte planning gemaakt.

Het bestuur is in 2018 gestart met een aantal onderzoeken naar de mogelijkheden om het Atlas College toekomstbestendig te houden in een samenleving, waarin digitalisering en individualisering nog belangrijker worden dan nu al het geval is. Onderzocht wordt welke innovaties noodzakelijk zijn, aanvullend op het vigerend Schoolplan. Om de toekomst met vertrouwen tegemoet te treden is van belang dat:

- geïnvesteerd wordt in het boeien en binden van kwalitatief goed (onderwijs gevend) personeel;
- voldoende mogelijkheden tot verbetering en vernieuwing worden gecreëerd;
- de overhead wordt gereduceerd tot het noodzakelijke;
- een strategische personeelsplanning stuurt op gedifferentieerd samengestelde onderwijsteams;
- de kwaliteitscultuur een vast kenmerk wordt van het Atlas College;
- het onderwijs en de onderwijsorganisatie worden geflexibiliseerd.

Verder wordt een extra scenario opgesteld dat is gebaseerd op de vestiging van een nieuwe aanbieder van voortgezet onderwijs in Hoorn vanaf schooljaar 2019-2020

### **Risicomanagement**

Voor de Stichting Atlas College zijn de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Daarbij is een verdeling gemaakt in gebeurtenissen met een laag, gemiddeld of hoog risico. Hoge risico's ziet het Atlas College in de gevolgen van verloop van medewerkers voor het onderwijs, in ziekteverzuim en in de ontwikkeling van de loonkosten als gevolg van cao-maatregelen en verhoging van pensioenlasten en overige sociale premies.

In financieel opzicht is het beleid gericht op continuering van de kengetallen.

Gedurende het jaar worden het management en de RvT geïnformeerd door middel van maandelijkse rapportages over de ontwikkeling van de personele lasten. Tweemaal per jaar wordt op basis van de actuele ontwikkelingen een prognose gemaakt van de realisatie versus de begroting.

In 2019 beschrijft het Atlas College het systeem van interne beheersing van financiële risico's. Dit systeem rust op drie onderdelen. Het eerste onderdeel is de beschrijving van de belangrijkste financiële risico's, het tweede onderdeel is de beschrijving van de wijze waarop de risico's worden beheerst (AO/IB, tax-control-framework Belastingdienst en controleprotocol accountant) en het derde onderdeel is de beschrijving van de wijze waarop de interne beheersing wordt uitgevoerd en vastgelegd.

### **Verslag van de toezichthouder**

In het verslagjaar 2018 heeft de Raad van Toezicht overeenkomstig de reguliere P&C-cyclus viermaal vergaderd in aanwezigheid van het College van Bestuur. De zelfevaluatie RvT heeft in het verslagjaar 2018 niet plaatsgevonden, vanwege de komst van twee nieuwe leden in november 2017. Begin 2019 zal de zelfevaluatie plaatsvinden met externe begeleiding. Eenmaal heeft overleg plaatsgevonden met de locatiedirecteuren en tweemaal met de Medezeggenschapsraad. De auditcommissie financiën is in 2018 drie keer bijeengekomen en de commissie onderwijs en kwaliteit twee keer. Daarnaast heeft een themabijeenkomst passend onderwijs plaatsgevonden met alle leden RvT in TOP-groep verband (regio NHN, boven Purmerend). De onderwerpen van de overleggen met het College van Bestuur, met de daaruit voortkomende besluiten en afspraken die gedurende het verslagjaar 2018 aan de orde zijn geweest, zijn in de verslaglegging van de vergaderingen opgenomen.

### **Resultaten**

Goedkeuring is onder meer gegeven aan het jaarverslag 2017, het jaarplan Atlas College schooljaar 2018-2019, de kaderbrief 2019, de begroting 2019-2021, de P&C-cyclus Raad van Toezicht schooljaar 2018-2019, nieuwe vergoedingsregeling RvT, reglement RvT Atlas College.

### **Governance**

De stichting Atlas College kent sinds 2011 een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het College van Bestuur vormt het professionele bestuur en de Raad van Toezicht vervult de toezichthoudende rol. Daarmee is een heldere scheiding gecreëerd tussen bestuur en toezicht, conform de bepalingen uit de wet op het voortgezet onderwijs. In de statuten van de Stichting Atlas College zijn de

taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur vastgelegd. De Stichting Atlas College is aangesloten bij de VO-raad. Het Atlas College onderschrijft de Code Goedbestuur zoals deze door de VO-raad is opgesteld. De leden van de Raad van Toezicht zijn aangesloten bij de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen.

### **Organisatie & Strategisch Beleid**

Veel aandacht is er geweest voor de nieuwe besturingsfilosofie. De besturingsfilosofie raakt alle onderdelen van het Atlas College en geeft richting aan de wijze waarop het Atlas College is georganiseerd en waarop we met elkaar en onze omgeving willen omgaan. Juist omdat de herijking van de besturingsfilosofie alle gremia van het Atlas College raakt, is deze ook betrokken bij de formulering van de nieuwe, toekomstbestendige filosofie. Daarnaast is er aandacht besteed aan de gezamenlijke bestuurlijke visie op onderwijsbeleid VO in de regio (bovenschoolse samenwerking) en is het streven om te komen tot een duurzaam dekkend onderwijsaanbod voor alle leerlingen in de regio, dat aansluit bij de toekomstige ontwikkeling van de (regionale) arbeidsmarkt, economische en maatschappelijke ontwikkelingen. Ook heeft de vernieuwde privacywetgeving (Algemene Verordening Gegevensbescherming) veel aandacht gekregen.

### **Financieel Beleid**

Het jaarverslag 2017 is met de externe accountant besproken in de auditcommissie en goedgekeurd in de vergadering van april 2018. Naar aanleiding van de kaderbrief is aandacht geweest voor de middelen voor licenties, digitale en fysieke leermiddelen. De RvT denkt in relatie tot de begroting graag mee over het vergroten van het innovatieve vermogen, maar tegelijkertijd over het bewaken van de budgetdiscipline. Daarnaast is gesproken over de extra gelden voor techniek (sterk, dekkend en vernieuwend technisch vmbo-onderwijs), de nieuwe bekostiging en daarbij behorende reallocatie van middelen.

### **Onderwijs en Kwaliteit**

Aandacht is er geweest voor risicomanagement: het verdient aanbeveling om naast financieel een bredere analyse te maken (bv. m.b.t. onderwijskwaliteit en (ICT-)systemen). Daarnaast is er aandacht geweest voor de regioplannen techniek en de plannen cao-ontwikkeltijd. Ook de ambitie waardevol onderwijs en passend onderwijs waren onderwerp van gesprek.

### **Huisvesting**

De leden RvT SOHH (de heer M.E. Smit en mevrouw E.M. de Koekoek) hebben zorggedragen voor de informatie aan de gehele Raad van Toezicht Atlas College over de voortgang van de uitvoering van het jaarplan 2018 SOHH en de overleggen van de Raad van Toezicht SOHH. Daarbij is aandacht besteed aan de voortgang van het bouwtraject OSG West-Friesland, tussentijdse evaluatie van de door-decentralisatie van de VO-huisvesting en de ontwikkeling van een nieuw meerjarenhuisvestingsplan.

### **Overleg met medezeggenschapsraad en locatiedirecteuren**

Conform artikel 8 lid 4b van het Reglement van de Raad van Toezicht overlegt de Raad met de leden van de Medezeggenschapsraad en met de locatiedirecteuren buiten afwezigheid van het bestuur. De Raad vindt deze overleggen bijzonder waardevol omdat deze een belangrijke bijdrage leveren aan een goede informatiepositie van de Raad.

De belangrijkste onderwerpen die met de **Medezeggenschapsraad** zijn besproken, zijn:

- *Samenwerking VO-scholen in de regio (toekomst onderwijsbeleid VO) en de komst van de nieuwe aanbieder;*
- *Passend onderwijs;*
- *Nieuwe besturingsfilosofie.*

De belangrijkste onderwerpen die tijdens het overleg met de **locatiedirecteuren** aan de orde zijn gekomen, zijn:

- *Themabespreking gewaardeerde prestaties;*
- *Open dagen, aanmeldingen, 150-jarig bestaan OSG, profilering van het Atlas College en de locaties afzonderlijk.*

# JAARREKENING

## Balans per 31 december 2018

Na bestemming resultaat  
(bedragen x 1000)

<b>1 Activa</b>	<b>31-12-18</b>	<b>31-12-17</b>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
1.1 Immateriële vaste activa	32	52
1.2 Materiële vaste activa	9.015	8.191
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>9.047</b>	<b>8.243</b>
<b>Viottende activa</b>		
1.5 Kortlopende vorderingen	515	641
1.7 Liquide middelen	5.149	5.221
<b>Totaal viottende activa</b>	<b>5.664</b>	<b>5.862</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>14.711</b>	<b>14.105</b>

<b>2 Passiva</b>	<b>31-12-18</b>	<b>31-12-17</b>
	€	€
2.1 Eigen vermogen	8.029	7.323
2.2 Voorzieningen	836	974
2.3 Langlopende schulden	1.149	1.214
2.4 Kortlopende schulden	4.697	4.594
<b>Totaal Passiva</b>	<b>14.711</b>	<b>14.105</b>

## Staat van baten en lasten 2018

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
<b>Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	36.554	34.667	35.059
3.2 Overige overheidsbijdragen	126	42	40
3.5 Overige baten	<u>2.989</u>	<u>2.098</u>	<u>2.239</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>39.669</b>	<b>36.807</b>	<b>37.338</b>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	29.744	28.561	28.907
4.2 Afschrijvingen	1.594	1.600	1.414
4.3 Huisvestingslasten	2.873	2.295	2.448
4.4 Overige lasten	<u>4.734</u>	<u>3.607</u>	<u>4.291</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>38.945</b>	<b>36.063</b>	<b>37.060</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>724</u></b>	<b><u>744</u></b>	<b><u>278</u></b>
5 Financiële baten en lasten	-18	0	-5
<b>Resultaat</b>	<b><u>706</u></b>	<b><u>744</u></b>	<b><u>273</u></b>
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>706</b>	<b>744</b>	<b>273</b>

## Kasstroomoverzicht 2018

	2018 €	2017 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	724	278
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.594	1.414
- mutaties voorzieningen	-138	307
	1.456	1.721
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	126	-506
- schulden	103	-106
	229	-612
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	2.409	1.387
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest en bankkosten	-18	-5
	-18	-5
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	2.391	1.382
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in immateriële vaste activa	0	-28
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	32
Investeringen in materiële vaste activa	-2.398	-1.618
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-2.398	-1.614
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende leningen	-65	-65
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-65	-65
Overige balansmutaties	0	0
<b>Mutatie liquide middelen</b>	-72	-297

## Toelichting op de jaarrekening

### **Algemeen**

De activiteiten van Stichting Atlas College te Hoorn bestaan uit het verzorgen van onderwijs.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening over 2018 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

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 opgenomen 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.

### **Rapporteringsvaluta**

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in duizenden euro's, met uitzondering van de bedragen in de modellen WNT. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten de betrouwbaarheid van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

## **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

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.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Aankleding gebouwen	:	10 % van de aanschafwaarde
Schoolmeubilair	:	6 % van de aanschafwaarde
Kantoormeubilair	:	10 % van de aanschafwaarde
Machines en gereedschap	:	20 % van de aanschafwaarde
Computers	:	25 % van de aanschafwaarde
Overige inventaris	:	10 % van de aanschafwaarde
Software	:	20 % van de aanschafwaarde
Studieboeken	:	20 % van de aanschafwaarde
Werkboeken	:	50 % van de aanschafwaarde
Kluisjes	:	6 % van de aanschafwaarde
Eigen bijdrage gebouwen	:	2,5 % van de aanschafwaarde
Verbouwingen	:	5 % van de aanschafwaarde



### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen 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.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Vorzieningen**

In 2015 heeft het College van Bestuur besloten met ingang van dat verslagjaar kosten voor groot onderhoud direct ten laste van de exploitatie te verantwoorden.

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende vier of meer schooljaren zestig klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Er is tevens een voorziening opgenomen voor verplichtingen als gevolg van gespaarde uren in het kader van het levensfasebewust personeelsbeleid.

Met ingang van 2017 is een voorziening gevormd voor verplichtingen voortvloeiend uit kosten voor WW-uitkeringen voor ex-werknemers.

### **Pensioenen**

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De Stichting Atlas College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Atlas College heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand per 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl), 28 februari 2019).

### **Langlopende schulden**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Het aflossingsbedrag voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Rijksbijdragen**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule 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.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) 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 exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### 1.1 Immateriële Vaste Activa

	Aanschaf- waarde 01-01-18	Afschrij- vingen tot 01-01-18	Boek- waarde 01-01-18	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Aanschaf- waarde 31-12-18	Afschrij- vingen tot 31-12-18	Boek- waarde 31-12-18
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.1 Ontwikkelingskosten	35	35	0	0	0	0	35	35	0
1.1.5 Overige	178	126	52	0	0	20	178	146	32
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>213</b>	<b>161</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>213</b>	<b>161</b>	<b>32</b>

In 2017 is geïnvesteerd in software voor het digitaal versturen van facturen en voor de begroting.

### 1.2 Materiële Vaste Activa

	Aanschaf- waarde 01-01-18	Afschrij- vingen tot 01-01-18	Boek- waarde 01-01-18	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Aanschaf- waarde 31-12-18	Afschrij- vingen tot 31-12-18	Boek- waarde 31-12-18
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	6.283	2.899	3.384	30	0	128	6.313	3.027	3.286
1.2.2 Inventaris en apparatuur	12.990	9.721	3.269	1.790	0	752	14.780	10.473	4.307
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.352	5.814	1.538	578	0	694	7.930	6.508	1.422
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>26.625</b>	<b>18.434</b>	<b>8.191</b>	<b>2.398</b>	<b>0</b>	<b>1.574</b>	<b>29.023</b>	<b>20.008</b>	<b>9.015</b>

In 2018 zijn investeringen gedaan in ICT (€ 870.000) en inventaris (€ 930.000). De investeringen in ICT zijn geplande vervangingen van computers, laptops en Chromebooks (€ 520.000) en smartboards (€ 160.000) bij de locaties en verbetering van de infrastructuur (€ 190.000).

De investeringen in inventaris betreffen meubilair en machines en apparatuur. De investeringen in meubilair zijn geplande vervangingen bij OSG West-Friesland (€ 570.000) en bij de overige locaties (€ 110.000). De vervangingen bij OSG zijn de afgelopen jaren uitgesteld en in 2018 gedaan na het in gebruik nemen van de eerste fasen van verbouwing en renovatie.

In machines en apparatuur is € 250.000 geïnvesteerd. Voor € 150.000 hebben deze uitgaven betrekking op de subsidie die in 2018 is ontvangen voor de verbetering in de technische vmbo-richtingen op De Triade.

Andere vaste bedrijfsmiddelen betreffen leermiddelen (studie- en werkboeken).

Het Atlas College heeft het juridisch eigendom van de gebouwen in Edam en Medemblik.

### 1.5 Vorderingen

	31-12-18 €	31-12-17 €
1.5.1 Debiteuren	137	79
1.5.8 Overlopende activa	378	562
<b>Totaal Kortlopende vorderingen</b>	<b>515</b>	<b>641</b>

### 1.7 Liquide middelen

	31-12-18 €	31-12-17 €
1.7.1 Kasmiddelen	5	8
1.7.2 Banken	3.251	3.320
1.7.3 Deposito's	1.893	1.893
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>5.149</b>	<b>5.221</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het Atlas College en voldoen aan de bepalingen in het treasury statuut en de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016".

## 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-18 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-18 €
2.1.1 Algemene reserve	7.323	706	0	8.029
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	0	0	0	0
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>7.323</b>	<b>706</b>	<b>0</b>	<b>8.029</b>
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b>				
Innovatie	0	0	0	0
<b>Totaal Bestemmingsreserve (publiek)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De algemene reserve is ter afdekking van toekomstige financiële risico's alsmede een financieringsbron voor investeringen.

## 2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-18 €	Dotaties €	Onttrek- kingen €	Vrijval- €	Stand per 31-12-18 €	Kort- lopend deel <1 jaar €	Lang- lopend deel >1 jaar €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	974	36	174		836	98	738
2.2.3 Overige voorzieningen	0	0	0	0	0		0
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>974</b>	<b>36</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>836</b>	<b>98</b>	<b>738</b>

De voorzieningen betreffen de toekomstige kosten in verband met jubilea, spaarverlof, de vervanging van medewerkers die gespaarde lbp-uren opnemen en voor ww-uitkeringen voor ex werknemers.

## 2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-18 €	Ontvangen leningen €	Aflossing €	Stand per 31-12-18 €	Looptijd >1 jaar €	Looptijd >5 jaar €	Rente- voet
2.3.5 Overige langlopende schulden	1.214	0	65	1.149	1.084	824	0%
<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>1.214</b>	<b>0</b>	<b>65</b>	<b>1.149</b>	<b>1.084</b>	<b>824</b>	

Het totaal aan aflossingen in 2018 bedraagt € 64.937,40. Op de leningen is geen zekerstelling van toepassing.

## 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-18	31-12-17
	€	€
2.4.3 Crediteuren	693	731
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.255	1.209
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	370	347
2.4.9 Overige kortlopende schulden	53	56
2.4.10 Overlopende passiva	2.326	2.251
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>4.697</b>	<b>4.594</b>
<b>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
2.4.7.1 Loonheffing en premies sociale verzekeringen	1.253	1.207
2.4.7.2 Omzetbelasting	2	2
<b>Totaal Belastingen en sociale premies</b>	<b>1.255</b>	<b>1.209</b>
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	0	0
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	201	210
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen	626	570
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	945	915
2.4.10.8 Overige overlopende passiva	554	556
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>2.326</b>	<b>2.251</b>

De vooruit ontvangen investeringssubsidies lopen gelijk met de afschrijving van een bouwkundige investering in De Triade. De vooruit ontvangen termijnen bestaan grotendeels uit ouderbijdragen voor reizen van leerlingen die in 2019 plaatsvinden. De reservering vakantiegeld heeft betrekking op de opbouw tot en met december 2018 van in mei 2019 uit te betalen vakantiegeld. De belangrijkste post in de overige overlopende passiva is een reservering voor onvoorziene niet door de Stichting Onderwijs-huisvesting Hoorn begrote kosten voor de renovatie en verbouwing van OSG West-Friesland (€ 325.000). Na de oplevering van de laatste fase van het project in mei 2019 wordt duidelijk of deze reservering daadwerkelijk moet worden uitbetaald.

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

### 3.1 Rijksbijdragen

	2018	2017
	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	34.476	33.240
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.078	1.819
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>36.554</b>	<b>35.059</b>

De stijging van de rijksbijdragen hangt samen met de ontwikkeling van het aantal leerlingen en met de doorwerking van de gestegen loonkosten en sociale premies in de bekostiging.

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2018	2017
	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	126	40
<b>Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>126</b>	<b>40</b>

De gemeente Hoorn stelt jaarlijks een subsidie beschikbaar voor de aanstelling van een combinatie-functionaris voor sport en beweging (€ 40.000). In 2018 zijn subsidies ontvangen van de gemeente

Medemblik voor sporteducatie (€ 48.000) en voor leer- en hulpmiddelen en eerste inrichting meubilair (€ 36.000)

### 3.5 Overige baten

	2018 €	2017 €
3.5.1 Verhuur	84	108
3.5.2 Detachering	38	60
3.5.4 Sponsoring	1	6
3.5.5 Ouderbijdragen	263	230
3.5.6 Overige baten	2.603	1.835
<b>Totaal Overige baten</b>	<b>2.989</b>	<b>2.239</b>

De bekostiging voor leerlingen met een LWOO-indicatie wordt overgedragen aan de samenwerkingsverbanden. Daardoor verschuiven de gelden van de rijksbijdragen naar de overige baten. Dit verklaart de stijging ten opzichte van 2017.

### 4.1 Personeelslasten

	2018 €	2017 €
4.1.1 Lonen en salarissen	28.675	27.473
4.1.2 Overige personele lasten	1.315	1.594
4.1.3 Af: uitkeringen	-246	-160
<b>Totaal Personeelslasten</b>	<b>29.744</b>	<b>28.907</b>
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>		
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	22.398	21.587
4.1.1.2 Sociale lasten	3.056	2.836
4.1.1.3 Pensioenlasten	3.221	3.050
<b>Totaal Lonen en salarissen</b>	<b>28.675</b>	<b>27.473</b>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-139	307
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	582	508
4.1.2.3 Overige personele lasten	872	779
<b>Totaal Overige personele lasten</b>	<b>1.315</b>	<b>1.594</b>

Het aantal personeelsleden bedroeg per 31 december 2017 511 en per 31 december 2018 525.

### 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018 €	2017 €
4.2.1 Immateriële vaste activa	20	17
4.2.2 Materiële vaste activa	1.574	1.397
<b>Totaal Afschrijvingen</b>	<b>1.594</b>	<b>1.414</b>

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn hoger dan in 2017 door vervanging van inventaris en computers. Het grootste deel hiervan had betrekking op de tot na de oplevering van de renovatie/uitbreiding van OSG West-Friesland uitgestelde vervangingen.

#### 4.3 Huisvestingslasten

	2018 €	2017 €
4.3.1 Huur	153	100
4.3.3 Onderhoud	1.111	1.023
4.3.4 Energie en water	546	500
4.3.5 Schoonmaakkosten	669	627
4.3.6 Heffingen	101	99
4.3.8 Overige huisvestingslasten	293	99
<b>Totaal Huisvestingslasten</b>	<b>2.873</b>	<b>2.448</b>

De hogere kosten voor onderhoud betreffen incidentele kosten voor groot onderhoud voor de locatie De Triade en Newton.

De overige huisvestingslasten zijn hoger vanwege de incidentele kosten in 2018 in verband met de renovatie/uitbreiding van de OSG West-Friesland. Deze kosten worden niet gedekt vanuit het budget van de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn.

#### 4.4 Overige lasten

	2018 €	2017 €
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	587	401
4.4.2 Inventaris, apparatuur & leermiddelen	1.323	1.191
4.4.4 Overige lasten	2.824	2.699
<b>Totaal Overige lasten</b>	<b>4.734</b>	<b>4.291</b>

De kosten voor administratie en beheer zijn hoger omdat reiskosten in 2018 in deze categorie zijn opgenomen en door hogere advieskosten. De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen stegen door softwarelicenties en (digitale leermiddelen).

#### Accountantshonorarium

De honoraria van de accountantsorganisatie overeenkomstig wetsartikel 2:382a BW zijn als volgt samengesteld.

	2018 €	2017 €
4.4.1.1 Controle jaarrekening	20	30
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	7	6
4.4.1.3 Fiscale adviesopdrachten	0	0
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten	0	2
<b>Totaal Honorarium accountant</b>	<b>27</b>	<b>38</b>

#### 5 Financiële baten en lasten

	2018 €	2017 €
5.1 Rentebaten	0	0
5.2 Rentelasten en bankkosten	18	5
<b>Totaal Financiële baten en lasten</b>	<b>-18</b>	<b>-5</b>

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

Niet op de balans opgenomen is de vordering op OCW ad. € 1.968.000. Deze vordering is ontstaan bij de invoering van de lumpsumfinanciering en is sindsdien tot en met 2009 jaarlijks verhoogd met een percentage gelijk aan de stijging van de personele lumpsum vergoeding.

Meerjarige verplichtingen heeft het Atlas College als gevolg van contracten voor schoolboeken (variabel), schoonmaak (€ 480.000 per jaar) en huur van kopieermachines (€ 45.000 per jaar). Deze contracten zijn met inachtneming van de richtlijnen voor (Europese) aanbesteding afgesloten.

Per 1 januari 2014 is de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn verantwoordelijk voor groot onderhoud van de locaties in Hoorn. De kosten bedragen € 460.000 en worden door de SOHH per jaar in rekening gebracht.

### **Model G: Geormerkte doelsubsidies OCW**

#### **G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Technisch VMBO	VO/1364203	11-07-18	191.710	191.710		x
<b>Totaal</b>			<b>191.710</b>	<b>191.710</b>		

#### **G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.**

##### *G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar*

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk EUR	Datum EUR				
niet van toepassing						
<b>Totaal</b>						



G2-B Doorlopend tot een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 01-01-2014 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2014 EUR	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk EUR	Datum EUR						
niet van toepassing								
<b>Totaal</b>			0	0	0	0	0	0



## WNT-verantwoording 2018 Stichting Atlas College

De WNT is van toepassing op de Stichting Atlas College. Het voor de Stichting Atlas College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D). De klasse is bepaald op grond van de volgende criteria en complexiteitspunten:

1. Criterium 'totale baten' totaal zes complexiteitspunten;
2. Criterium 'leerlingen, deelnemers of studenten' totaal 3 complexiteitspunten;
3. Criterium 'onderwijssoorten of sectoren' totaal 3 complexiteitspunten.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x €1	J. Verschoor
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter CvB
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	
<b>WNT-maximum</b>	<b>146.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	123.196
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.266
<i>Subtotaal</i>	141.462
onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>141.462</b>
<b>Gegevens 2017</b>	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2017 (in fte)	1,0
<b>Bezoldiging 2017</b>	
Beloning	120.815
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	17.130
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>137.945</b>
WNT-maximum 2017	141.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x €1	P.M. Huisman	M.E. Smit	A.B.M. Steentjes	J.J.P.M. de Dood	J.W. Bloem	E.M. de Koekoek	J.E.A.M. Merx
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
<b>Duur dienstverband</b>		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>		21.900		14.600	14.600	14.600	14.600
<b>Bezoldiging</b>							
Beloning		5.791		3.343	3.343	4.239	3.343
Belastbare onkostenvergoedingen		377		-	-	160	233
Beloningen betaalbaar op termijn		-		-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>		6.168		3.343	3.343	4.399	3.576
onverschuldigd betaald bedrag		-		-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>		6.168		3.343	3.343	4.399	3.576
<b>Gegevens 2017</b>							
<b>Duur dienstverband in 2017</b>	1/1 - 31/10	1/11 - 31/12	1/1 - 31/10	1/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2017</b>							
Beloning	5.909	965	3.542	674	3.343	3.791	3.343
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	291	-	-	-	146
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	5.909	965	3.833	674	3.343	3.791	3.489
<b>Individueel WNT-maximum 2017</b>	17.625	3.583	11.750	2.350	14.100	14.100	14.100

De leden van de Raad van Toezicht, met uitzondering van de voorzitter, zijn met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2013 in fictieve dienst getreden bij het Atlas College. De fictieve loonkosten zijn gebaseerd op de door de leden ingediende facturen. Over het totale bedrag heeft het Atlas College loonheffing betaald aan de Belastingdienst.

## Controleverklaring

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Grote Tocht 100  
Postbus 1590  
1500 AN Zaandam

T: +31 (0)75 681 50 00  
F: +31 (0)75 681 50 75

zaandam@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

Aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht van  
Stichting Atlas College

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Atlas College te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Atlas College op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en Andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de enkelvoudige jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Atlas College zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de enkelvoudige jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de enkelvoudige jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bevoegd gezag en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bevoegd gezag is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bevoegd gezag is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bevoegd gezag tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bevoegd gezag noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de enkelvoudige jaarrekening moet het bevoegd gezag afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bevoegd gezag de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bevoegd gezag het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bevoegd gezag moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede balansmutaties, die van materieel belang zijn.

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bevoegd gezag en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bevoegd gezag gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 29 mei 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

*Was getekend*  
M.C.J.M. Bekker RA