

Jaarverslag 2008

Openbaar Basisonderwijs
Hilversum,
te Hilversum

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	6

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Balans per 31 december 2008, vergelijkende cijfers per 31 december 2007	17
Staat van baten en lasten 2008, vergelijkende cijfers 2007	19
Kasstroomoverzicht 2008, vergelijkende cijfers 2007	20
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	21
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	25
Verbonden partijen	28
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	29
Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)	30
Niet uit balans blijvende verplichtingen	31

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	33
Gebeurtenissen na balansdatum	34
Accountantsverklaring	35

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	38
OCW-bijlage	39
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	41
Specificatie additionele aanvragen	45
Staat van baten en lasten 2008 per kostenplaats	47

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Openbaar Basisonderwijs Hilversum in het jaar 2008.

Jaarrekening

De jaarrekening 2008 van Openbaar Basisonderwijs Hilversum is opgesteld door Dyade Amersfoort.

Deze jaarrekening wordt gecontroleerd door accountantskantoor PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Kernactiviteiten

Onder het bevoegd gezag Openbaar Basisonderwijs Hilversum, met bevoegd gezag nummer: 41493, vallen de onderstaande scholen:

	<u>Brinnummer:</u>
Fabritiussschool	19CY
Goudenregenschool	19DD
Elckerlyc	19DI
Leeuwenhoekschool	19DM
Dr. Ir. C. Lelyschool	19DP
J.P. Minckelers	19DR
De Dubbeldekker	19LM
Lorentzschool	19MR
De Gooise Daltonschoon	19MW
Violenschool	19NA
Violensch (I.Department)	19NB
J.P. Minckelers/Craio	20DR

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.
Openbaar Basisonderwijs Hilversum is op 9 december 2004 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Hilversum onder dossiernummer 32105543.

Bestuurssamenstelling

Voorzitter	:	Dhr. J. C. van Westering
Vicevoorzitter	:	Mevr. M.L.J. van Haarst
Overige bestuursleden		Dhr. H. Sonneveld
		Dhr. H.W. Broeders
		Mevr. G. de Vries

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2008 wel groeitellingen plaatsgevonden.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2007, 2006 en 2005.

	1-10-2008	1-10-2007	1-10-2006	1-10-2005
Fabritiussschool	445	428	445	450
Goudenregenschool	393	383	358	338
Elckerlyc	410	383	394	382
Leeuwenhoekschool	208	219	207	196
Dr. Ir. C. Lelyschool	78	73	62	82
J.P. Minckelers	247	241	223	237
De Dubbeldekker	192	189	191	172
Lorentzschool	368	346	313	294
De Gooise Daltonschoon	93	92	88	95
Violenschool	500	510	518	509
Violensch (I.Department)	236	241	243	228
J.P. Minckelers/Crailo	68	22	0	0
	<u>3.238</u>	<u>3.127</u>	<u>3.042</u>	<u>2.983</u>

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans per 31-12-2008 inclusief de vergelijkende cijfers per 31-12-2007 aan.

Activa	31-12-2008	31-12-2007	Passiva	31-12-2008	31-12-2007
Materiële vaste activa	1.680.236	1.260.077	Eigen vermogen	4.184.114	4.184.585
Vorderingen	1.207.232	1.145.180	Voorzieningen	705.643	793.628
Liquide middelen	3.972.124	4.325.953	Kortlopende schulden	1.969.835	1.752.997
Totaal activa	6.859.592	6.731.210	Totaal passiva	6.859.592	6.731.210

Toelichting op de belangrijkste wijzigingen t.o.v. 2007:

Activa:

* Het totaal van de materiële vaste activa is toegenomen met € 420.159 ten opzichte van 2007. (zie toelichting op pagina 21)

* Vorderingen zijn toegenomen met € 62.052. Dit wordt met name veroorzaakt door overige overheden. In 2008 lopen oude vorderingen op de gemeente inzake glas en vandalisme schade af en anderzijds door vergoeding in 2008 inzake project gelijke dagen. (zie toelichting op pagina 21)

* Liquide middelen zijn afgenomen met € 353.829 ten opzichte van 2007. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er uitgaven zijn geweest voor onderwijskundige vernieuwingen ca € 255.000 waarvoor pas in 2009 vergoeding is ontvangen. In het kasstroomoverzicht op pagina 20 kunt u de specificatie vinden van de mutaties liquide middelen.

Passiva:

* De algemene reserve is gedaald met € 471 ten opzichte van 2007 door onttrekking van het resultaat 2008. (zie toelichting op pagina 23)

* De voorzieningen zijn gedaald met € 87.985 ten opzichte van 2007. De uitgaven zijn per saldo hoger dan de dotaties (zie toelichting op pagina 23).

* De kortlopende schulden zijn gestegen met € 216.838 ten opzichte van 2007. Deze zijn allemaal regulier en er zijn geen bijzonderheden te vermelden. (zie toelichting op pagina 23)

Analyse resultaat

De begroting van 2008 liet een negatief resultaat zien van € 172.990. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat van € 471: een verschil van afgerond € 172.519. Het resultaat over het boekjaar 2007 bedroeg € 259.154 positief. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan tussen werkelijk 2008, werkelijk 2007 en begroting 2008 en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2008 versus realisatie 2007 en realisatie 2008 versus begroting 2008

Onderstaand overzicht betreft: realisatie 2008, begroting 2008 en realisatie 2007 met eventuele verschillen op groepsniveau.

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Vershill	Realisatie 2007	Vershill
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	13.881.492	12.823.335	1.058.157	12.708.347	1.173.145
Overige overheidsbijdragen	606.195	460.140	146.055	393.483	212.712
Overige baten	894.808	872.028	22.780	1.185.246	-290.438
Totaal baten	15.382.495	14.155.503	1.226.992	14.287.076	1.095.419
Lasten					
Personele lasten	13.024.799	11.966.978	1.057.821	11.595.344	1.429.455
Afschrijvingen	331.898	414.955	-83.057	234.139	97.759
Huisvestingslasten	1.045.824	1.045.295	529	1.216.012	-170.188
Overige instellingslasten	1.131.434	1.020.515	110.919	1.108.890	22.544
Totaal lasten	15.533.955	14.447.743	1.086.212	14.154.385	1.379.570
Saldo baten en lasten	-151.460	-292.240	140.780	132.691	-284.151
Financiële baten en lasten	150.988	119.250	31.738	126.464	24.524
Nettoresultaat	-471	-172.990	172.519	259.154	-259.625

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat is ten opzichte van 2007 gedaald met € 259.625. De belangrijkste verschillen zijn:

Rijksbijdragen OCenW (zie specificatie op pagina 25): de stijging wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door: € 1.173.145 voordelig

- * toename van het aantal leerlingen in 2008 (zie hiervoor pagina 5);
- * groeitellingen waarvoor € 420.768 extra is ontvangen in 2008;
- * stijgingen van de vergoeding in 2008 ten opzichte van 2007.

Overige overheidsbijdragen (zie specificatie op pagina 25): de stijging komt met name door: € 212.712 voordelig

- * ontvangst van extra subsidie inzake schakelklassen van € 150.000.

Overige baten (zie specificatie op pagina 25): daling wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door: € 290.438 nadelig

- * de post overig (€ 313.354).
- * Daling in deze post wordt veroorzaakt door incidentele inkomsten in 2007 van diverse instanties van ca € 245.000.

Personele lasten (zie specificatie op pagina 26): de stijging wordt met name veroorzaakt door: € 1.429.455 nadelig

- * toename lonen en salarissen (€ 1.250.917);
 - * Stijging van lonen salarissen wordt o.a. veroorzaakt door inzet extra personeel in 2008;
 - * CAO verhoging op het reguliere salaris en de eindejaarsuitkering.
- * toename van de dotaties personele voorzieningen (€ 55.686);
- * toename van overig (€ 53.750).
 - * Stijging van de post overig wordt veroorzaakt door stijging kosten nascholing (€ 33.474) en stijging kosten BGZ en arbozorg (€ 25.900).

Afschrijving (zie specificatie op pagina 26): stijging in de kosten afschrijving wordt met name veroorzaakt door;		€ 97.759 nadelig
* Inventaris en apparatuur. Het gaat hier met name om investeringen in ICT.		
Huisvestingslasten (zie specificatie op pagina 26): daling van de kosten wordt veroorzaakt door:		€ 170.188 voordelig
* afname dotatie onderhoudsvoorziening (91.263);		
* afname dotatie onderhoudsvoorziening wordt veroorzaakt door incidentele inkomsten in 2007.		
* afname energie en water (€ 117.242);		
* afname wordt veroorzaakt door energie besparende maatregelen;		
* lage energieverbruik;		
* afrekening energieverbruik 2007 was gunstig voor 2008.		
* stijging van de schoonmaakkosten (€ 33.963).		
Het gerealiseerde resultaat wijkt af van het begrote resultaat 2008 met € 172.519. De belangrijkste afwijkingen zijn:		
Rijksbijdragen OCenW (zie specificatie op pagina 25): de stijging wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door:		1.058.157 voordelig
* groeitellingen waarvoor € 420.768 extra is ontvangen in 2008;		
* de stijgingen van de vergoeding in 2008 ten opzichte van 2007 welke met het opstellen van de begroting nog niet bekend waren;		
* vrijval van geoormerkte subsidies inzake cultuureducatie (€ 42.221).		
Overige overheidsbijdragen (zie specificatie op pagina 25): de stijging komt met name door:		146.055 voordelig
* ontvangst van extra subsidies welke niet begroot waren.		
Personele lasten (zie specificatie op pagina 26): de stijging wordt met name veroorzaakt door:		1.057.821 nadelig
* toename lonen en salarissen (€ 1.359.768);		
* Stijging van lonen salarissen wordt o.a. veroorzaakt door inzet extra personeel in 2008 welke niet begroot zijn.		
* daling in overig (€ 213.475).		
* Daling van de post overig wordt veroorzaakt door minder kosten dan begroot voor overige kosten inzake personeels en arbeidsmarktbeleid (280.932);		
* hogere nascholingskosten (€ 26.355) en;		
* kosten BGZ en Arbo zorg (€ 41.527) welke voor 2008 niet waren begroot.		
Afschrijvingen (zie specificatie op pagina 26): daling wordt veroorzaakt door:		83.057 voordelig
* niet alle geplande investeringen in 2008 zijn gedaan.		
Overige instellingslasten (zie specificatie op pagina 27): de stijging wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door:		110.919 nadelig
* kosten administratie en beheer (€ 68.092);		
* De stijging in de kosten administratie en beheer wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de kosten inzake vervanging directeur personeel (bestuurs- en managementondersteuning).		
* Reis- en verblijfskosten (€ 9.970);		
* reis- en verblijfskosten zitten in 2008 in de personele lasten.		
* Inventaris, apparatuur en leermiddelen;		
* dit wordt veroorzaakt door uitgaven inzake verbruiksmateriaal (€ 22.251) en ICT (26.698).		
* overige (€ 11.071).		
Financiële baten en lasten (zie specificatie op pagina 27): oorzaak van de stijging is;		31.738 voordelig
* het beleid met betrekking tot sparen. De stichting doet dit in samenwerking met Dyade Amersfoort.		

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Toekomstparagraaf

	Realisatie 2008	Begroting 2009
Baten		
Rijksbijdragen OCenW	13.881.492	14.285.078
Overige overheidsbijdragen	606.195	402.866
Overige baten	894.808	872.668
Totaal baten	15.382.495	15.560.610
Lasten		
Personele lasten	13.024.799	13.579.665
Afschrijvingen	331.898	475.992
Huisvestingslasten	1.045.824	1.060.395
Overige instellingslasten	1.131.434	1.081.138
Totaal lasten	15.533.955	16.197.190
Saldo baten en lasten	-151.460	-636.580
Financiële baten en lasten	150.988	119.000
Nettoresultaat	-471	-517.580

Het negatieve resultaat 2009 (€ 517.580) zal als volgt gedekt worden:

Te dekken uit scholen personeel	280.000
Te dekken uit reserve nulmeting	95.145
te dekken uit reserve scholen materieel	211.038

Met het opstellen van de begroting wordt er met de bovenschoolse directeur en de locatiedirecteur besproken of er extra investeringen gedaan kunnen worden (materieel/personeel) met behulp van de te verwachten inkomsten en de stand van de reserve. Er is dus geen sprake van een structureel tekort.

BAPO

Op 26 februari 2009 zijn alle door het ministerie van OCW bekostigde instellingen in de sectoren PO en VO per brief geïnformeerd over een ministeriële regeling die wordt voorbereid. Op grond van deze ministeriële regeling is verantwoording van de BAPO voorziening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving uitgesteld tot het verslagjaar 2010. Voor de verslagjaren 2008 en 2009 houdt de ministeriële regeling het volgende in:

- Besturen nemen in de toelichting in de jaarrekening een onderbouwde berekening op voor een BAPO voorziening zoals bedoeld zoals bedoeld in de eerdergenoemde brief van 18 december 2008. Deze berekening maakt onderscheid tussen de toekomstige BAPO-lasten en de toekomstige BAPO-baten;
- Besturen vermelden bij deze berekening hoe zij voornemens zijn de toekomstige BAPO-lasten te kunnen opvangen;
- Besturen verwerken de BAPO in hun balans en exploitatierekening 2008 en 2009 niet anders dan in het voorgaande verslagjaar. (bestendige gedragslijn).

Op basis van de door OCW geciteerde uitgangspunten van OCW is voor de Stichting Openbaar Onderwijs een berekening voor de BAPO voorziening gemaakt. Hierbij is rekening gehouden met

- Opbouw van de eerste tranche van het BAPO recht van 47 tot 52 jaar;
- Opbouw van de tweede tranche van het BAPO recht van 51 tot 56 jaar;
- In lumpsumfinanciering opgenomen BAPO vergoeding van 2% van de GPL component
- Deelnamewaarschijnlijkheid van 65%
- Rente percentage van 4%

Resultaten

	Absolute waarde	Absolute waarde na toepassing contante waarde	Absolute waarde na NCW berekening en aftrek deelname-waarschijnlijkheid
Bruto verplichting(excl. In de lumpsumfinanciering opgenomen vergoeding)	11.637.342	11.593.743	7.535.933
In lumpsum opgenomen Bapo vergoeding	3.619.001	2.545.222	2.545.222
Netto verplichting	8.018.341	9.048.521	4.990.711

Stichting Openbaar Onderwijs te Hilversum verwacht de netto verplichting de komende jaren als volgt te financieren:

- Uit de tot nog toe gevormde voorziening voor Bapo.
- Het restant zal gefinancierd worden vanuit het eigen vermogen.

Het vastgestelde waarschijnlijkheidspercentage van 65% is voldoende om de uitgaven te dekken.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht. Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen/maand- en kwartaaldeposito. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Er zijn drie rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de van Lanschotbankiers.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	2008	2007
<i>Eigen vermogen</i>	4.184.114	4.184.585
<i>Totaal vermogen</i>	6.859.592	6.731.210
$4.184.114 / 6.859.592 \times 100\% = 61,0\%$		
$4.184.585 / 6.731.210 \times 100\% = 62,2\%$		

Kengetal 2008:	61,0%
Kengetal 2007:	62,2%

De gemiddelde sector solvabiliteit is voor 2007 61%. Dit percentage is gebaseerd op gegevens van CFI.

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	2008	2007
<i>Eigen vermogen</i>	4.184.114	4.184.585
<i>Voorzieningen</i>	705.643	793.628
<i>Totaal vermogen</i>	6.859.592	6.731.210
$(4.184.114 + 705.643) / 6.859.592 \times 100\% = 71,3\%$		
$(4.184.585 + 793.628) / 6.731.210 \times 100\% = 74,0\%$		

Kengetal 2008:	71,3%
Kengetal 2007:	74,0%

De gemiddelde sector solvabiliteit is voor 2007 76%. Dit percentage is gebaseerd op gegevens van CFI.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 71,3% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 28,7% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de stichting goed is. De stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

	2008	2007
<i>Liquide middelen</i>	3.972.124	4.325.953
<i>Vorderingen</i>	1.207.232	1.145.180
<i>Kortlopende schulden</i>	1.969.835	1.752.997
$(3.972.124 + 1.207.232) / 1.969.835 = 2,6$		
$(4.325.953 + 1.145.180) / 1.752.997 = 3,1$		

Kengetal 2008:	2,6
Kengetal 2007:	3,1

De gemiddelde sector liquiditeit is voor 2007 2,74. Dit getal is gebaseerd op gegevens van CFI.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,6 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit bijvoorbeeld kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2008 de beschikking over € 3.972.124 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.207.232 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 1.969.835.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten.

	2008	2007
resultaat	471-	259.154
totale baten	15.382.495	14.287.076
$471 - / 15.382.495 \times 100\% = 0,0\%$		
$259.154 / 14.287.076 \times 100\% = 1,8\%$		

Kengetal 2008:	0,0%
Kengetal 2007:	1,8%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 15.382.495, een resultaat behaald van € -471.

De gemiddelde sector rentabiliteit is voor 2007 1.6%. Dit percentage is gebaseerd op gegevens van CFI.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie 1: Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten inclusief de financiële baten.

	2008	2007
Eigen vermogen	4.184.114	4.184.585
totale baten exc. Financiële baten	15.382.495	14.287.076
Financiële baten	150.988	126.464
$4.184.114 / (15.382.495 + 150.988) \times 100\% = 26,9\%$		
$4.184.585 / (14.287.076 + 126.464) \times 100\% = 29,0\%$		

Kengetal 2008:	26,9%
Kengetal 2007:	29,0%

De gemiddelde sector weerstandsvermogen is voor 2007 30,2%. Dit percentage is gebaseerd op gegevens van CFI.

Definitie 2: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

	2008	2007
Eigen vermogen	4.184.114	4.184.585
Materiële vaste activa	1.680.236	1.260.077
Rijksbijdragen OCW	13.881.492	12.708.347
$(4.184.114 - 1.680.236) / 13.881.492 \times 100\% = 18,0\%$		
$(4.184.585 - 1.260.077) / 12.708.347 \times 100\% = 23,0\%$		

Kengetal 2008:	18,0%
Kengetal 2007:	23,0%

Definitie 3: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten.

	2008	2007
Eigen vermogen	4.184.114	4.184.585
Materiële vaste activa	1.680.236	1.260.077
Totale lasten	15.533.955	14.154.385
$(4.184.114 - 1.680.236) / 15.533.955 \times 100\% = 16,1\%$		
$(4.184.585 - 1.260.077) / 14.154.385 \times 100\% = 20,7\%$		

Kengetal 2008:	16,1%
Kengetal 2007:	20,7%

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd rest risico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

In de tweede definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt. De derde definitie onderkent dit risico, maar legt daarbij een verband tussen het vrije vermogen en de al dan niet doorlopende lasten.

JAAARREKENING

PRICewaterhouseCOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

Eigen vermogen volgens de definitieve jaarrekening 2007	EUR
Reserve personeel	2.443.513

Mutaties stelselwijziging:	
Eerste waardering personele voorzieningen jubilea	268.197

Eigen vermogen na doorvoering mutaties stelselwijziging per 1-1-2008	
Reserve personeel	2.175.316

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Olp 8 jaar	96	12,5	500
Ict 4 jaar	48	25	500
Meubilair 20 jaar	240	5	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Viottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

De stichting heeft een pensioenregeling, welke te classificeren is als een toegezegd-pensioenregeling. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het ABP verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. In geval van een tekort bij het ABP heeft de stichting geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort, anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband.

Kortlopende schulden

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

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele- en exploitatiekosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur zijn bepaald.

De staat van baten en lasten (zie A.1.2) geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de weergegeven bedragen een samenvoeging zijn van uw reguliere exploitatie en projecten (financieringsbronnen) van alle kostenplaatsen samen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Toelichting kasstroomoverzicht

"Het kasstroomoverzicht (A.1.3) is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen".

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2008, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2007
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	2008		2007	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.240.098		868.154	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	440.138		391.923	
			1.680.236		1.260.077
	TOTAAL VASTE ACTIVA		1.680.236		1.260.077
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW/LNV	577.975		642.555	
1.5.6	Overige overheden	397.492		209.152	
1.5.7	Overige vorderingen	181.939		190.390	
1.5.8	Overlopende activa	49.826		103.083	
		1.207.232		1.145.180	
			1.207.232		1.145.180
1.7	Liquide middelen		3.972.124		4.325.953
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		5.179.356		5.471.133
	TOTAAL ACTIVA		6.859.592		6.731.210

2	Passiva	2008		2007	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve (zie pagina 22)	3.655.671		1.349.850	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	528.443		2.834.735	
			4.184.114		4.184.585
2.3	Voorzieningen				
2.3.1	Personeelsvoorzieningen	323.883		268.197	
2.3.3	Overige voorzieningen	<u>381.760</u>		<u>525.431</u>	
			705.643		793.628
2.5	Kortlopende schulden				
2.5.3	Crediteuren	114.833		134.141	
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	535.068		497.480	
2.5.8	Schulden terzake pensioenen	164.503		151.018	
2.5.9	Overige kortlopende schulden	13.308		14.854	
2.5.10	Overlopende passiva	<u>1.142.123</u>		<u>955.504</u>	
			1.969.835		1.752.997
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>6.859.592</u></u>		<u><u>6.731.210</u></u>

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008, VERGELIJKENDE CIJFERS 2007

	2008		Begroting 2008		2007	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	13.881.492		12.823.335		12.708.347	
Overige overheids-bijdragen en -subsidies	606.195		460.140		393.483	
Overige baten	<u>894.808</u>		<u>872.028</u>		<u>1.185.246</u>	
Totaal baten		15.382.495		14.155.503		14.287.076
Lasten						
Personeelslasten	13.024.799		11.966.978		11.595.344	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	331.898		414.955		234.139	
Huisvestingslasten	1.045.824		1.045.295		1.216.012	
Overige lasten	<u>1.131.434</u>		<u>1.020.515</u>		<u>1.108.890</u>	
Totaal lasten		15.533.955		14.447.743		14.154.385
Saldo baten en lasten *		<u>-151.460</u>		<u>-292.240</u>		<u>132.691</u>
Financiële baten en lasten		150.988		119.250		126.464
Resultaat na nulmeting*		<u>-471</u>		<u>-172.990</u>		<u>259.154</u>
Nulmeting		<u>130.976</u>				<u>557.257</u>
Resultaat voor nulmeting		<u>130.505</u>				<u>816.411</u>

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT 2008, VERGELIJKENDE CIJFERS 2007

	2008		2007	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-471		259.154
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	331.897		234.139	
- Mutaties voorzieningen	<u>-87.985</u>		<u>154.780</u>	
		243.912		388.919
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-62.052		-72.555	
- Kortlopende schulden	<u>216.838</u>		<u>20.875</u>	
		154.786		-51.680
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-752.056		-411.656	
		-752.056		-411.656
Mutatie liquide middelen		<u><u>-353.829</u></u>		<u><u>184.737</u></u>
Beginstand liquide middelen	4.325.953		4.141.216	
Mutatie liquide middelen	<u>-353.829</u>		<u>184.737</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.972.124</u></u>		<u><u>4.325.953</u></u>

A.1.4 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2007	Afschrij- vingen t/m 31-12-2007	Boek- waarde per 31-12-2007	Investe- ringen in 2008	Desinves- teringen in 2008	Afschrij- vingen in 2008	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2008	Afschrij- vingen t/m 31-12-2008	Boek- waarde per 31-12-2008
1.2.2 Inventaris en apparatuur	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	1.741.438	873.284	868.154	617.518	-	245.574	2.358.956	1.118.858	1.240.098
Totaal inventaris & apparatuur	1.741.438	873.284	868.154	617.518	-	245.574	2.358.956	1.118.858	1.240.098

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2007	Afschrij- vingen t/m 31-12-2007	Boek- waarde per 31-12-2007	Investe- ringen in 2008	Desinves- teringen in 2008	Afschrij- vingen in 2008	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2008	Afschrij- vingen t/m 31-12-2008	Boek- waarde per 31-12-2008
1.2.3.1 Leermiddelen	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.3.1 Leermiddelen	618.061	226.138	391.923	134.538	-	86.323	752.599	312.461	440.138
Totaal leermiddelen	618.061	226.138	391.923	134.538	-	86.323	752.599	312.461	440.138

Viottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW/LNV

	2008	2007
€	€	€
1.5.2.1 Personeel	707.277	672.889
1.5.2.2 Uitkeringen ziekwet/WIA	-129.302	-29.198
1.5.2.3 Overige	-	-1.136
Totaal OCW/LNV	577.975	642.555

1.5.6 Overige overheden

	2008	2007
€	€	€
1.5.6.1 ID banen	-	-
1.5.6.2 OZB en heffingen	-	-
1.5.6.3 Additionele aanvragen	37.437	178.880
1.5.6.4 Overige	360.055	30.272
Totaal overige overheden	397.492	209.152

1.5.7 Overige vorderingen

	2008	2007
€	€	€
1.5.7.1 Rekeningen courant	-	-
1.5.7.2 Ouderbijdragen	142.822	183.132
1.5.7.3 Vervangingsfonds	39.117	7.258
Totaal overige vorderingen	181.939	190.390

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.5.8 Overlopende activa

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten		4.684		430
1.5.8.2 Nog te ontvangen posten		45.142		102.653
Totaal overlopende activa		<u>49.826</u>		<u>103.083</u>

1.7 Liquide middelen

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		3.972.124		4.325.953
Totaal liquide middelen		<u>3.972.124</u>		<u>4.325.953</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1	Algemene reserves	Stand per 31-12-2007	Resultaat 2008	Overige mutaties	Stand per 31-12-2008
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	1.349.850	130.505	2.175.316	3.655.671
	Totaal algemene reserve	1.349.850	130.505	2.175.316	3.655.671

2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 31-12-2007	Resultaat 2008	Overige mutaties	Stand per 31-12-2008
		€	€	€	€
2.1.2.1	Reserve personeel	2.175.316	-	-2.175.316	-
	Totaal bestemmingsreserves personeel (publiek)	2.175.316	-	-2.175.316	-
2.1.2.10	Bestemmingsreserve nulmeting	659.419	-130.976	-	528.443
	Totaal overige bestemmingsreserves (publiek)	659.419	-130.976	-	528.443
	Totaal bestemmingsreserves publiek	2.834.735	-130.976	-2.175.316	528.443

2.3 Voorzieningen

2.3.1	Personeelsvoorzieningen	Stand per 31-12-2007	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2008
		€	€	€	€	€	€
2.3.1.3	Seniorenverlof (BAPO)	-	39.600	-	-	-	39.600
2.3.1.5	Jubilea	268.197	16.086	-	-	-	284.283
	Totaal personeelsvoorzieningen	268.197	55.686	-	-	-	323.883

2.3.3	Overige voorzieningen	Stand per 31-12-2007	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2008
		€	€	€	€	€	€
2.3.3.1	Onderhoud	525.431	272.195	415.866	-	-	381.760
	Totaal overige voorzieningen	525.431	272.195	415.866	-	-	381.760

2.5 Kortlopende schulden

2.5.3	Crediteuren	2008	2007
		€	€
2.5.3	Crediteuren	114.833	134.141
	Totaal Crediteuren	114.833	134.141

2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2008	2007
		€	€
2.5.7.1	Loonheffing	530.628	497.480
2.5.7.3	premies sociale verzekeringen	4.440	-
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	535.068	497.480

2.5.8	Schulden terzake pensioenen	2008	2007
		€	€
2.5.8	Schulden terzake van pensioenen	164.503	151.018

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Totaal schulden terzake van pensioenen

164.503 **151.018**

2.5.9 Overige kortlopende schulden

2008 **2007**

€ € € €

2.5.9.4 Netto salarissen

13.308 14.854

Totaal overige kortlopende schulden

13.308 **14.854**

2.5.10 Overlopende passiva

2008 **2007**

€ € € €

2.5.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt

10.650 25.635

2.5.10.3 Vakantiegeld

391.296 434.815

2.5.10.6 Personeel inzake spaarverlof

4.697 4.697

2.5.10.11 Vooruitontvangen subsidies Overige

192.055 -

2.5.10.12 Overige overlopende passiva

543.425 490.357

Totaal overlopende passiva

1.142.123 **955.504**

model g

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV

1 Geoormerkt en aflopend op 31-12-2008

n.v.t.

2 Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2008

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Saldo 2007	Ontvangen in 2008	Lasten 2008	Investering 2008	Saldo 2008
			€	€	€	€	€	€
scholing overblijfsmedewerker	diversen	diversen	19.500	9.150	-	-	-	9.150
scholing overblijfsmedewerker	2008	126954-1	-	-	500	-	-	500
scholing overblijfsmedewerker	2008	126929-2	-	-	500	-	-	500
scholing overblijfsmedewerker	2008	126929-2	-	-	500	-	-	500
Cultuureducatie	2008	diversen	78.253	16.485	-	16.485	-	-
Cultuureducatie	2008	58526-1	4.851	-	2.829,46	2.829,46	-	-
Cultuureducatie	2008	58515-1	2.256	-	1.316,18	1.316,18	-	-
Cultuureducatie	2008	58556-1	3.412	-	1.990,16	1.990,16	-	-
Cultuureducatie	2008	58563-1	959	-	559,54	559,54	-	-
Cultuureducatie	2008	58559-1	8.295	-	4.838,70	4.838,70	-	-
Cultuureducatie	2008	138044-1	4.665	-	1.943,83	1.943,83	-	-
Cultuureducatie	2008	139060-1	4.175	-	1.739,45	1.739,45	-	-
Cultuureducatie	2008	137297-1	4.175	-	1.739,45	1.739,45	-	-
Cultuureducatie	2008	138072-1	2.387	-	994,62	994,62	-	-
Cultuureducatie	2008	138105-1	796	-	331,54	331,54	-	-
Cultuureducatie	2008	134716-1	2.867	-	1.194,45	1.194,45	-	-
Cultuureducatie	2008	136039-1	2.060	-	858,37	858,37	-	-
Cultuureducatie	2008	138039-1	3.771	-	1.571,41	1.571,41	-	-
Cultuureducatie	2008	139550-1	1.003	-	417,83	417,83	-	-
Cultuureducatie	2008	138212-1	8.186	-	3.410,79	3.410,79	-	-
				-	-	-	-	-
Subtotaal			151.610	25.635	27.236	42.221	-	10.650
Totaal			151.610	25.635	27.236	42.221	-	10.650

A.1.4.c TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2008		Begroting 2008		2007	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	11.965.098		11.004.984		10.696.997	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.131.227		1.073.091		1.012.696	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		13.096.325		12.078.075		11.709.693
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	42.221		-		28.415	
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	742.946		745.260		970.239	
	Totaal overige subsidies OCW		785.167		745.260		998.654
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>13.881.492</u>		<u>12.823.335</u>		<u>12.708.347</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	2008		Begroting 2008		2007	
		€	€	€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	606.195		460.140		393.483	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		606.195		460.140		393.483
	Totaal overige overheidsbijdragen en - subsidies		<u>606.195</u>		<u>460.140</u>		<u>393.483</u>
3.5	Overige baten	2008		Begroting 2008		2007	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	45.206		75.050		43.526	
3.5.5	Ouderbijdragen	659.224		657.250		637.988	
3.5.6.2	Overige	190.378		139.728		503.732	
	Totaal overige baten		<u>894.808</u>		<u>872.028</u>		<u>1.185.246</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		Begroting 2008		2007	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	11.265.427		11.728.923		9.430.507	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.823.264		-		2.407.267	
Totaal lonen en salarissen		13.088.691		11.728.923		11.837.774
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	55.686		77.503		-	
4.1.2.3 Overig	288.974		502.409		235.224	
Totaal overige personele lasten		344.660		579.912		235.224
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		408.552		341.857		477.654
Totaal personele lasten		13.024.799		11.966.978		11.595.344

4.2 Afschrijvingen

	2008		Begroting 2008		2007	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	245.575		316.331		163.266	
4.2.2.3.1 Leermiddelen	86.323		98.624		70.873	
Totaal afschrijvingen		331.898		414.955		234.139

4.3 Huisvestingslasten

	2008		Begroting 2008		2007	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	37.922		48.000		32.934	
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening	272.195		279.195		363.818	
4.3.4 Energie en water	268.572		338.600		385.814	
4.3.5 Schoonmaakkosten	418.875		348.500		384.912	
4.3.6 Heffingen	40.280		31.000		42.459	
4.3.7.1 Tuinonderhoud	7.980		-		6.075	
Totaal huisvestingslasten		1.045.824		1.045.295		1.216.012

4.4	Overige lasten	2008		Begroting 2008		2007	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	318.592		250.500		258.618	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	130		10.100		5.045	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	30.614		36.780		32.335	
4.4.1.5	Kantoorartikelen	5.421		4.500		2.877	
	Totaal administratie- en beheerslasten		354.757		301.880		298.875
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	467.808		420.775		494.301	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		467.808		420.775		494.301
4.4.4.1	Wervingskosten	11.105		11.261		1.626	
4.4.4.2	Representatiekosten	-		-		131	
4.4.4.3	Kantinekosten	26.657		31.000		32.512	
4.4.4.5	Buitenschoolse activiteiten	10.002		15.000		15.752	
4.4.4.7	Contributies	31.285		25.000		23.121	
4.4.4.8	Abonnementen	18.320		15.750		15.820	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	7.832		7.252		8.516	
4.4.4.11	Overige	203.668		192.597		218.236	
	Totaal overige		308.869		297.860		315.714
	Totaal overige lasten		1.131.434		1.020.515		1.108.890
5	Financiële baten en lasten	2008		Begroting 2008		2007	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten	153.195		120.000		127.102	
5.5	Rentelasten	-2.207		-750		-638	
	Totaal financiële baten en lasten *		150.988		119.250		126.464
	Netto resultaat *		-472		-172.990		259.154

A.1.7 VERBONDEN PARTIJEN

n.v.t.

A.1.8 BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

	2008	Begroting 2008	2007
	€	€	€
College van Bestuur	4000	4000	4000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

A.1.9 WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS (WOPT)

n.v.t.

A.1.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Conform de overgangsregeling is in de balans per 31 december 2008 geen BAPO-verplichting opgenomen naar analogie van RJ 271. Zie hiervoor het bestuursverslag.

In verband met de huur van het bovenschoolse kantoor is er een bankgarantie afgegeven van € 8.200,- bij de van Lanschot Bankiers met rekening nummer 22.81.24.883.

OVERIGE GEGEVENS

C1 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2008		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			130.505
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve personeel		-	
	Totaal bestemmingsreserves personeel (publiek)			-
2.1.2.10	Bestemmingsreserve nulmeting	-130.976		
	Totaal overige bestemmingsreserves (publiek)		-130.976	
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		-130.976	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-130.976
	Totaal resultaat			<u><u>-471</u></u>

C2 **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

n.v.t.

Aan: het bestuur van Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2008 van Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de staat van baten en lasten over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (WJZ/2007/50507).

Tevens is het bestuur van de stichting verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder het controleprotocol OCW 2008.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, alsmede het voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (WJZ/2007/50507).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2008 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het controleprotocol OCW 2008 zijn vermeld.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 BW.

Utrecht, 29 juni 2009

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door M.H.A. Bauman RA

BIJLAGEN

D1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Openbaar Basisonderwijs Hilversum

Adres: Laapersveld 59

Telefoon: 035-6221370

Fax: 035-6231021

E-mailadres: jwiegers@boo-hilversum.nl

Bestuursnummer: 41493

Contactpersoon: dhr. J. Wiegers

Telefoon: 035-6221370

Fax: 035-6231021

E-mailadres: jwiegers@boo-hilversum.nl

BRIN-nummers:	19CY	Fabritiuschool
	19DD	Goudenregenschool
	19DI	Elckerlyc
	19DM	Leeuwenhoekschool
	19DP	Dr. Ir. C. Lelyschool
	19DR	J.P. Minckelers
	19LM	De Dubbeldekker
	19MR	Lorentzschool
	19MW	De Gooise Daltonschoot
	19NA	Violenschool
	19NB	Violensch (I.Department)
	20DR	J.P. Minckelers/Craio

D2 OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2008 €	Ontvangen t/m jaar 2008 €	Te vorderen 31-12-2008 €
Overlopende post lumpsum					
Personeel		10.457.071	4.357.113	3.649.836	707.277
Uitkeringen ziektewet/WIA			-	-	-129.302
Overige			-	-	-
Totaal OCW		<u>10.457.071</u>	<u>4.357.113</u>	<u>3.649.836</u>	<u>577.975</u>

KB1 Model kengetallen primair onderwijs

Balen	1 Fabrikschool	2 Gouderegenschol	3 Elkefve	4 Lestwerhschool	5 D.J. C. Lefschol	6 J.P. Minckelers	7 De Dubbeldekt	8 Leentfachtol	9 De Gode Daltenschol	10 Volenschool	11 Volensch (i Department)	12 J.P. Minckelers/Crillo	98 Bovenschool Bestuur	99
Baten excl. Financiële baten	274.028	262.045	262.045	141.438	80.115	170.971	153.768	220.770	80.611	429.300	207.351	44.268	437.665	12.618.092
Financiële baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
KA1 Totale baten	274.028	262.045	262.045	141.438	80.115	170.971	153.768	220.770	80.611	429.300	207.351	44.268	437.665	12.618.092
KA3 Sponsoring	-	-	-	-	430	-	-	-	-	42.000	-542.000	-	1.865	687.882
KA4 Gemeentelijke bijdragen	14.947	27.095	23.172	-	10.804	-	11.265	13.806	-	25.386	-	-	92.413	387.198
Laften														
Laften excl. Financiële laften	327.974	327.974	327.974	171.765	85.920	164.941	197.467	164.591	94.636	394.221	135.238	15.499	799.362	12.568.336
Financiële laften	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB1 Totale laften	327.974	327.974	327.974	171.765	85.920	164.941	197.467	164.591	94.636	394.221	135.238	15.499	799.362	12.568.336
Directie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administratie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OOP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB2 Totale Personele laften	71.735	110.434	110.434	8.088	-3.944	-723	40.979	-31.009	1.820	-35.984	-30.097	-9.277	199.255	12.737.630
Administratieve personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caravanten e.a. materiaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contractkosten huur AK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB3 Totale Administratieve laften	4.770	3.804	3.804	2.077	2.181	2.327	2.183	3.380	2.563	2.927	22.649	284	60.734	150.298
Schoonmaakmateriaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhuur schoonmaakpersoneel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhuur schoonmaakmaterieel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB4 Totale Schoonmaakkosten	45.581	51.742	48.598	19.444	21.780	40.774	33.953	28.319	28.384	37.051	-	-	3.155	-
Afschrijving inventaris/apparaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventaris uit exploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB5 Totale Inventaris & apparaat	166	894	482	53	29	132	576	714	243	294	58	1.895	32.692	-
Afschrijving op huishouding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doelmatig onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB6 Totale Huishouding	18.222	19.570	19.152	7.536	5.954	10.585	7.706	11.129	12.213	35.019	35.175	12.904	32.163	-
Afschrijving op huishouding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doelmatig onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB7 Totale Huishouding	33.161	33.161	33.161	11.488	10.550	22.456	15.668	17.012	17.012	35.019	35.175	12.904	32.163	-
Afschrijving op huishouding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doelmatig onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB8 Totale Huishouding	37.717	43.387	24.343	15.686	6.269	24.239	17.255	23.970	9.828	78.005	2.034	5.569	42.395	-
Afschrijving op huishouding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doelmatig onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB9 Totale Huishouding	18.522	19.570	19.152	7.536	5.954	10.585	7.706	11.129	12.213	35.019	35.175	12.904	32.163	-
Afschrijving op huishouding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doelmatig onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB9 Totale Huishouding	41.438	53.007	33.155	20.439	7.499	22.822	16.427	28.901	13.158	111.127	21.128	8.334	19.286	-

D4 RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Mutaties 2008			Stand 31-12-2008 €
		Stand	Resultaat	Overige	
		31-12-2007 €	€	mutaties €	
01	Fabritiussschool	82.414	-30.102	102.768	155.080
02	Goudenregenschool	89.707	-32.198	77.197	134.706
03	Elckerlyc	90.371	-74.523	203.066	218.914
04	Leeuwenhoekschool	22.899	-29.887	86.105	79.117
05	Dr. Ir. C. Lelyschool	23.488	4.248	47.317	75.053
06	J.P. Minckelers	84.478	9.925	98.017	192.420
07	De Dubbeldekker	32.019	-43.912	131.665	119.772
08	Lorentzschool	110.640	43.584	91.772	245.996
09	De Gooise Daltonschoon	19.561	2.003	15.163	36.727
10	Violenschool	237.549	49.434	222.638	509.621
11	Violensch (I.Department)	119.718	72.111	-29.178	162.651
12	J.P. Minckelers/Crailo	37.202	28.768	-	65.970
98	Bovenschools Management	399.805	131.055	1.128.789	1.659.649
Totaal Algemene reserve		1.349.851	130.506	2.175.319	3.655.671

Voor nadere specificatie verwijzen wij u naar pagina 42

Bestemmingsreserves

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.2.1	Reserve personeel	Mutaties 2008			Stand 31-12-2008 €
		Stand	Resultaat	Overige	
		31-12-2007 €	€	mutaties €	
01	Fabritiussschool	102.768	-	-102.768	-
02	Goudenregenschool	77.197	-	-77.197	-
03	Elckerlyc	203.066	-	-203.066	-
04	Leeuwenhoekschool	86.105	-	-86.105	-
05	Dr. Ir. C. Lelyschool	47.317	-	-47.317	-
06	J.P. Minckelers	98.017	-	-98.017	-
07	De Dubbeldekker	131.665	-	-131.665	-
08	Lorentzschool	91.772	-	-91.772	-
09	De Gooise Daltonschoon	15.163	-	-15.163	-
10	Violenschool	222.638	-	-222.638	-
11	Violensch (I.Department)	-29.178	-	29.178	-
12	J.P. Minckelers/Crailo	-47.807	-	47.807	-
98	Bovenschools Management	1.176.596	-	-1.176.596	-
Totaal Reserve personeel		2.175.318	-	-2.175.318	-

2.1.2.10		Bestemmingsreserve nulmeting	Mutaties 2008			
			Stand	Resultaat	Overige	Stand
			31-12-2007		mutaties	31-12-2008
		€	€	€	€	
01	Fabritiussschool	59.060	-17.970	-	41.090	
02	Goudenregenschool	19.904	-7.576	-	12.328	
03	Elckerlyc	30.541	-10.660	-	19.881	
04	Leeuwenhoekschool	12.412	-6.153	-	6.259	
05	Dr. Ir. C. Lelyschool	7.422	-3.839	-	3.583	
06	J.P. Minckelers	42.416	-12.312	-	30.104	
07	De Dubbeldekker	22.282	-6.244	-	16.038	
08	Lorentzschool	14.936	-5.194	-	9.742	
09	De Gooise Daltonschoon	12.221	-5.232	-	6.988	
10	Violenschool	71.795	-31.520	-	40.275	
98	Bovenschools Management	366.430	-24.276	-	342.154	
Totaal Bestemmingsreserve nulmeting		659.419	-130.976	-	528.443	

D4 2.1.1. Specificatie Algemene reserve (publiek)

	Fabritius school	Goudenregen school	Elckerlyc	Leeuwenhoek school	Dr. Ir. C. Lely school	J.P. Minckele school	De Gooise school	De Violon school	Violon school (I.D)	J.P. Minckele /Craillo	Bovenschools Management
Algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-	147.651	43.768	362.832
ICT	62.305	2.996	41.650	10.078	10.882	46.740	8.803	49.359	-	13.295	-
Onderwijsleerpakket	34.913	78.597	61.814	4.176	13.482	43.762	11.567	65.434	15.000	8.906	-
meubilair	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467.594
Naschooling	38.741	6.393	31.774	16-	1.064	14.691	7.754	16.002	-	-	70.454
Schoolspecifiek	13.164	45.070	70.876	55.304	49.747	74.161	87.406	112.412	-	-	-
Teambuilding	5.957	7.641	12.800	9.576	2.026	13.065	4.242	2.790	-	-	35.892
I.P.B.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	703.937
BGZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.934
Werving personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.212
Ouderschapsverlof	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97.206
Totaal per 31-12-2008:	155.080	134.706	218.914	79.117	75.053	192.420	119.772	245.996	162.651	65.970	1.659.649
Reserve:											
Algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-	147.651	43.768	362.832
Materieel	97.217	75.601	103.463	14.254	24.344	90.502	20.369	114.793	15.000	22.202	467.594
Personeel	57.863	59.104	115.451	64.863	50.709	101.918	99.403	131.203	-	-	829.223
totaal per 31-12-2008	155.080	134.706	218.914	79.117	75.053	192.420	119.772	245.996	162.651	65.970	1.659.649

2.3 Voorzieningen

2.3.1 Personeelsvoorzieningen

2.3.1.3	Voorziening Seniorenverlof (BAPO)	Mutaties 2008			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
		31-12-2007	2008	2008	31-12-2008
		€	€	€	€
98	Bovenschools Management	-	39.600	-	39.600
Totaal Voorziening Seniorenverlof (BAPO)		-	39.600	-	39.600

2.3.1.5	Voorziening Jubileum	Mutaties 2008			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
		31-12-2007	2008	2008	31-12-2008
		€	€	€	€
98	Bovenschools Management	268.197	16.086	-	284.283
Totaal Voorziening Jubileum		268.197	16.086	-	284.283

2.3.3 Overige voorzieningen

2.3.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Mutaties 2008			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
		31-12-2007	2008	2008	31-12-2008
		€	€	€	€
98	Bovenschools Management	525.431	272.195	415.866	381.760
Totaal Voorziening Gebouwen		525.431	272.195	415.866	381.760

D5 Specificatie additionele aanvragen

		Mutaties 2008			
	Stand	Vergoeding	Besteding	T.l.v./ T.g.v.	Stand
	31-12-2007	2008	2008	exploitatie	31-12-2008
	€	€	€	€	€
01 Fabritiusschool					
Glas/vandalismeschade	105	-1.583	1.988	-	510
Subtotaal Fabritiusschool	<u>105</u>	<u>-1.583</u>	<u>1.988</u>	<u>-</u>	<u>510</u>
02 Goudenregenschool					
Huisvestingsinvestering	4.760	-4.760	-	-	-
Glas/vandalismeschade	1.220	-5.678	4.750	-	292
Subtotaal Goudenregenschool	<u>5.980</u>	<u>-10.438</u>	<u>4.750</u>	<u>-</u>	<u>292</u>
03 Elckerlyc					
Glas/vandalismeschade	6.873	-10.876	7.043	-	3.040
Subtotaal Elckerlyc	<u>6.873</u>	<u>-10.876</u>	<u>7.043</u>	<u>-</u>	<u>3.040</u>
04 Leeuwenhoekschool					
Glas/vandalismeschade	4.915	-6.036	1.121	-	-
Subtotaal Leeuwenhoekschool	<u>4.915</u>	<u>-6.036</u>	<u>1.121</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
05 Dr. Ir. C. Lelyschool					
Glas/vandalismeschade	234	-4.028	3.794	-	-
Subtotaal Dr. Ir. C. Lelyschool	<u>234</u>	<u>-4.028</u>	<u>3.794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
06 J.P. Minckelers					
Glas/vandalismeschade	4.318	-6.916	2.956	-	359
Subtotaal J.P. Minckelers	<u>4.318</u>	<u>-6.916</u>	<u>2.956</u>	<u>-</u>	<u>359</u>
07 De Dubbeldekker					
Glas/vandalismeschade	-	-2.270	3.457	-	1.187
Subtotaal De Dubbeldekker	<u>-</u>	<u>-2.270</u>	<u>3.457</u>	<u>-</u>	<u>1.187</u>
08 Lorentzschool					
Glas/vandalismeschade	7.227	-15.214	8.170	-	183
Subtotaal Lorentzschool	<u>7.227</u>	<u>-15.214</u>	<u>8.170</u>	<u>-</u>	<u>183</u>
09 De Gooise Daltonscho					
Glas/vandalismeschade	849	-1.121	2.015	-	1.743
Subtotaal De Gooise Daltonscho	<u>849</u>	<u>-1.121</u>	<u>2.015</u>	<u>-</u>	<u>1.743</u>
10 Violenschool					
Glas/vandalismeschade	1.619	-4.163	3.699	-	1.155
Subtotaal Violenschool	<u>1.619</u>	<u>-4.163</u>	<u>3.699</u>	<u>-</u>	<u>1.155</u>

11 Violensch (I.Department)

Glas/vandalismeschade	389	-453	64	-	-
Subtotaal Violensch (I.Department)	389	-453	64	-	-

98 Bovenschools Management

Huisvestingsinvestering	126.474	-126.474	-	-	-
1e Inrichting	13.000	-	1.442	-	14.442
Glas/vandalismeschade	6.897	-32.312	39.939	-	14.524
Subtotaal Bovenschools Management	146.371	-158.786	41.381	-	28.966

Totaal additionele aanvragen	178.880	-221.884	80.439	-	37.437
-------------------------------------	----------------	-----------------	---------------	----------	---------------

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19CY/Fabritiussschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	191.487		194.482	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	43.773		55.722	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		235.260		250.204
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	16.636		-	
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	2.441		903	
	Totaal overige subsidies OCW		19.077		903
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		254.337		251.106
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	14.947		10.339	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		14.947		10.339
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		14.947		10.339
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	4.744		4.244	
	Totaal overige baten		4.744		4.244

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		71.735		-
Totaal lonen en salarissen			71.735	-
4.1.2.3 Overig		16.944		8.914
Totaal overige personele lasten			16.944	8.914
Totaal personele lasten		88.679		8.914

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		23.079		24.366
4.2.2.3.1 Leermiddelen		14.638		12.954
Totaal afschrijvingen		37.717		37.320

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		30.015		32.854
4.3.4 Energie en water		40.922		45.386
4.3.5 Schoonmaakkosten		45.561		44.541
4.3.6 Heffingen		3.896		5.841
4.3.7.1 Tuinonderhoud		982		1.710
Totaal huisvestingslasten		121.377		130.333

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	3.558		3.181	
	Totaal administratie- en beheerslasten		3.558		3.181
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	45.507		46.504	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		45.507		46.504
4.4.4.8	Abonnementen	2.075		1.814	
4.4.4.11	Overige	29.062		26.376	
	Totaal overige		31.137		28.190
	Totaal overige lasten		<u>80.201</u>		<u>77.875</u>
	Netto resultaat *		<u>-53.946</u>		<u>11.246</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19DD/Goudenregenschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	177.634		176.930	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	37.748		44.010	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		215.382		220.940
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	1.739		-	
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	9.212		3.611	
	Totaal overige subsidies OCW		10.951		3.611
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		226.333		224.551
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	27.093		13.264	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		27.093		13.264
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		27.093		13.264
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	8.660		8.715	
	Totaal overige baten		8.660		8.715

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		29.784		-
Totaal lonen en salarissen		<u>29.784</u>		<u>-</u>
4.1.2.3 Overig		26.057		16.620
Totaal overige personele lasten		<u>26.057</u>		<u>16.620</u>
Totaal personele lasten		<u>55.841</u>		<u>16.620</u>

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		34.331		10.235
4.2.2.3.1 Leermiddelen		9.056		6.139
Totaal afschrijvingen		<u>43.387</u>		<u>16.374</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		28.627		31.692
4.3.4 Energie en water		33.692		78.904
4.3.5 Schoonmaakkosten		53.201		50.021
4.3.6 Heffingen		4.253		7.478
4.3.7.1 Tuinonderhoud		-		110
Totaal huisvestingslasten		<u>119.774</u>		<u>168.206</u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	46		231	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	2.719		2.158	
	Totaal administratie- en beheerslasten		2.765		2.389
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	49.494		44.190	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		49.494		44.190
4.4.4.8	Abonnementen	3.209		2.612	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	-		694	
4.4.4.11	Overige	13.440		12.757	
	Totaal overige		16.649		16.063
	Totaal overige lasten		<u>68.909</u>		<u>62.642</u>
	Netto resultaat *		<u>-25.825</u>		<u>-17.313</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19DI/Elckerlyc

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	186.436		178.694	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	39.194		48.581	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		225.630		227.275
3.1.2.1	Geoomerkte subsidies	1.739		-	
3.1.2.2	Niet-geoomerkte subsidies	6.782		2.709	
	Totaal overige subsidies OCW		8.522		2.709
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		234.152		229.984
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	23.172		12.654	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		23.172		12.654
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		23.172		12.654
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	4.720		3.799	
	Totaal overige baten		4.720		3.799

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		110.434		-
Totaal lonen en salarissen		<u>110.434</u>		<u>-</u>
4.1.2.3 Overig		16.375		21.109
Totaal overige personele lasten		<u>16.375</u>		<u>21.109</u>
Totaal personele lasten		<u>126.809</u>		<u>21.109</u>

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		14.475		11.890
4.2.2.3.1 Leermiddelen		9.868		9.618
Totaal afschrijvingen		<u>24.343</u>		<u>21.507</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur		-		-
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		27.239		33.167
4.3.4 Energie en water		36.526		44.894
4.3.5 Schoonmaakkosten		49.685		47.473
4.3.6 Heffingen		3.603		5.420
Totaal huisvestingslasten		<u>117.053</u>		<u>130.954</u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		2.511		2.005
	Totaal administratie- en beheerslasten		2.511		2.005
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		44.068		43.032
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		44.068		43.032
4.4.4.8	Abonnementen		930		851
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		762
4.4.4.11	Overige		11.378		12.039
	Totaal overige		12.308		13.652
	Totaal overige lasten		58.888		58.689
	Netto resultaat *		-65.047		14.176

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19DM/Leeuwenhoekschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	110.515		107.134	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	26.022		30.697	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		136.537		137.831
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	3.071		4.419	
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	1.829		903	
	Totaal overige subsidies OCW		4.900		5.322
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>141.438</u>		<u>143.153</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	-		2.578	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		-		2.578
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>-</u>		<u>2.578</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	8.088		-	
	Totaal lonen en salarissen		8.088		-
4.1.2.3	Overig	39.176		15.230	
	Totaal overige personele lasten		39.176		15.230
	Totaal personele lasten		47.264		15.230

4.2 Afschrijvingen

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	12.955		8.159	
4.2.2.3.1	Leermiddelen	3.931		2.602	
	Totaal afschrijvingen		16.886		10.761

4.3 Huisvestingslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.3.1	Huur	-		-	
4.3.3.1	Dotatie onderhoudsvoorziening	18.379		18.096	
4.3.4	Energie en water	13.611		4.671	
4.3.5	Schoonmaakkosten	19.144		18.477	
4.3.6	Heffingen	3.043		997	
4.3.7.1	Tuinonderhoud	-		520	
	Totaal huisvestingslasten		54.178		42.761

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		1.324		1.587
	Totaal administratie- en beheerslasten		1.324		1.587
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		37.683		44.254
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		37.683		44.254
4.4.4.8	Abonnementen		1.222		1.171
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		407
4.4.4.11	Overige		13.208		13.748
	Totaal overige		14.431		15.326
	Totaal overige lasten		53.437		61.167
	Netto resultaat *		-30.328		15.811

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19DP/Dr. Ir. C. Lelyschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	51.744		48.341	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	12.552		16.252	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		64.296		64.594
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	332		-	
	Totaal overige subsidies OCW		332		-
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		64.628		64.594
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	10.904		4.095	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		10.904		4.095
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		10.904		4.095
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	4.153		3.959	
3.5.6.2	Overige	430		-	
	Totaal overige baten		4.583		3.959

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		-3.944		-
Totaal lonen en salarissen		-3.944		-
4.1.2.3 Overig		13.104		9.537
Totaal overige personele lasten		13.104		9.537
Totaal personele lasten		9.160		9.537

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		1.573		2.486
4.2.2.3.1 Leermiddelen		4.696		3.254
Totaal afschrijvingen		6.269		5.740

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		9.850		11.750
4.3.4 Energie en water		19.124		18.777
4.3.5 Schoonmaakkosten		21.760		20.979
4.3.6 Heffingen		1.121		1.640
4.3.7.1 Tuinonderhoud		-		646
Totaal huisvestingslasten		51.854		53.792

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		1.716		1.277
	Totaal administratie- en beheerslasten		1.716		1.277
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		11.535		10.783
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		11.535		10.783
4.4.4.8	Abonnementen		611		805
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		131
4.4.4.11	Overige		4.775		3.890
	Totaal overige		5.386		4.826
	Totaal overige lasten		18.637		16.886
	Netto resultaat *		-5.805		-13.307

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19DR/J.P. Minckelers

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	134.956		110.852	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	30.342		35.808	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		165.298		146.660
3.1.2.1	Geoomerkte subsidies	1.194		-	
3.1.2.2	Niet-geoomerkte subsidies	4.478		903	
	Totaal overige subsidies OCW		5.673		903
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>170.971</u>		<u>147.563</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	-		2.772	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		-		2.772
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>-</u>		<u>2.772</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		-723		-
	Totaal lonen en salarissen		-723		-
4.1.2.3	Overig		27.164		19.291
	Totaal overige personele lasten		27.164		19.291
	Totaal personele lasten		26.441		19.291

4.2 Afschrijvingen

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur		12.369		13.008
4.2.2.3.1	Leermiddelen		11.870		11.562
	Totaal afschrijvingen		24.239		24.570

4.3 Huisvestingslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.3.3.1	Dotatie onderhoudsvoorziening		21.155		18.100
4.3.4	Energie en water		5.858		42.281
4.3.5	Schoonmaakkosten		40.774		27.105
4.3.6	Heffingen		2.081		5.002
4.3.7.1	Tuinonderhoud		926		270
	Totaal huisvestingslasten		70.795		92.759

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		-		22
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		2.014		2.554
	Totaal administratie- en beheerslasten		2.014		2.576
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		28.949		24.290
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		28.949		24.290
4.4.4.8	Abonnementen		433		399
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		438
4.4.4.11	Overige		12.070		9.655
	Totaal overige		12.503		10.492
	Totaal overige lasten		<u>43.466</u>		<u>37.358</u>
	Netto resultaat *		<u>6.030</u>		<u>-23.644</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19LM/De Dubbeldekker

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	100.005		99.600	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	24.110		27.461	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		124.115		127.060
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	858		-	
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	2.504		1.806	
	Totaal overige subsidies OCW		3.362		1.806
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>127.478</u>		<u>128.866</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	11.265		3.195	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		11.265		3.195
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>11.265</u>		<u>3.195</u>
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	15.026		13.798	
	Totaal overige baten		<u>15.026</u>		<u>13.798</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		40.979		-
	Totaal lonen en salarissen		40.979		-
4.1.2.3	Overig		15.393		9.158
	Totaal overige personele lasten		15.393		9.158
	Totaal personele lasten		56.372		9.158

4.2 Afschrijvingen

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur		9.295		7.094
4.2.2.3.1	Leermiddelen		7.960		6.654
	Totaal afschrijvingen		17.255		13.748

4.3 Huisvestingslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.3.3.1	Dotatie onderhoudsvoorziening		16.991		18.790
4.3.4	Energie en water		26.006		43.689
4.3.5	Schoonmaakkosten		33.963		33.749
4.3.6	Heffingen		3.536		2.029
4.3.7.1	Tuinonderhoud		5		378
	Totaal huisvestingslasten		80.502		98.635

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		1.906		1.564
	Totaal administratie- en beheerslasten		1.906		1.564
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		27.365		28.004
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		27.365		28.004
4.4.4.8	Abonnementen		1.384		1.068
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		376
4.4.4.11	Overige		12.683		8.497
	Totaal overige		14.067		9.942
	Totaal overige lasten		43.338		39.510
	Netto resultaat *		-43.699		-15.193

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19MR/Lorentzschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	161.152		151.169	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	33.733		39.094	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		194.885		190.263
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	5.163		1.774	
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	6.816		2.709	
	Totaal overige subsidies OCW		11.979		4.482
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		206.863		194.745
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	13.906		7.825	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		13.906		7.825
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		13.906		7.825
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		-31.009		14
	Totaal lonen en salarissen		-31.009		14
4.1.2.3	Overig		25.311		14.932
	Totaal overige personele lasten		25.311		14.932
	Totaal personele lasten		-5.698		14.946

4.2 Afschrijvingen

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur		18.087		12.313
4.2.2.3.1	Leermiddelen		5.883		3.733
	Totaal afschrijvingen		23.970		16.046

4.3 Huisvestingslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.3.3.1	Dotatie onderhoudsvoorziening		25.850		24.800
4.3.4	Energie en water		27.612		17.368
4.3.5	Schoonmaakkosten		29.319		28.972
4.3.6	Heffingen		2.982		1.820
4.3.7.1	Tuinonderhoud		-		183
	Totaal huisvestingslasten		85.763		73.143

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		-		229
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		1.478		2.071
	Totaal administratie- en beheerslasten		1.478		2.299
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		41.484		46.088
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		41.484		46.088
4.4.4.8	Abonnementen		3.169		2.306
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		-		609
4.4.4.11	Overige		14.424		15.274
	Totaal overige		17.594		18.189
	Totaal overige lasten		60.556		66.577
	Netto resultaat *		56.179		31.858

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19MW/De Gooise Daltonschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	60.635		55.071	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	12.560		15.928	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		73.195		70.999
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	3.238		-	
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	4.179		1.806	
	Totaal overige subsidies OCW		7.417		1.806
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>80.611</u>		<u>72.805</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	-		1.089	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		-		1.089
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>-</u>		<u>1.089</u>
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		2.298	
	Totaal overige baten		<u>-</u>		<u>2.298</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		1.820		700
Totaal lonen en salarissen		<u>1.820</u>		<u>700</u>
4.1.2.3 Overig		10.194		6.082
Totaal overige personele lasten		<u>10.194</u>		<u>6.082</u>
Totaal personele lasten		<u>12.014</u>		<u>6.782</u>

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		5.469		5.441
4.2.2.3.1 Leermiddelen		4.358		3.489
Totaal afschrijvingen		<u>9.828</u>		<u>8.929</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur		-		-
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		11.635		9.700
4.3.4 Energie en water		-941		11.329
4.3.5 Schoonmaakkosten		25.304		15.535
4.3.6 Heffingen		4.524		1.734
4.3.7.1 Tuinonderhoud		-		825
Totaal huisvestingslasten		<u>40.522</u>		<u>39.123</u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	1.838		648	
	Totaal administratie- en beheerslasten		1.838		648
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	20.529		19.239	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		20.529		19.239
4.4.4.8	Abonnementen	765		353	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	-		265	
4.4.4.11	Overige	9.140		8.784	
	Totaal overige		9.905		9.403
	Totaal overige lasten		<u>32.272</u>		<u>29.290</u>
	Netto resultaat *		<u>-14.024</u>		<u>-7.934</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19NA/Violenschool

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	271.707		278.498	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	69.370		91.526	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		341.077		370.024
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	8.249		22.222	
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	4.684		2.709	
	Totaal overige subsidies OCW		12.933		24.930
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		354.010		394.955
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	25.386		6.854	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		25.386		6.854
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		25.386		6.854
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	7.903		6.715	
3.5.6.2	Overige	42.000		-	
	Totaal overige baten		49.903		6.715

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		-35.984		722
Totaal lonen en salarissen		-35.984		722
4.1.2.3 Overig		23.737		10.159
Totaal overige personele lasten		23.737		10.159
Totaal personele lasten		-12.247		10.881

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		64.089		38.598
4.2.2.3.1 Leermiddelen		13.916		10.810
Totaal afschrijvingen		78.005		49.408

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur		-12.000		-
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		49.454		54.540
4.3.4 Energie en water		66.050		77.378
4.3.5 Schoonmaakkosten		97.011		95.241
4.3.6 Heffingen		10.516		9.704
4.3.7.1 Tuinonderhoud		1.712		1.433
Totaal huisvestingslasten		212.964		238.296

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	-		3.750	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	84		116	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	2.382		2.607	
	Totaal administratie- en beheerslasten		2.466		6.473
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	82.057		78.849	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		82.057		78.849
4.4.4.8	Abonnementen	1.834		1.622	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	-		1.459	
4.4.4.11	Overige	29.142		40.887	
	Totaal overige		30.976		43.967
	Totaal overige lasten		<u>115.499</u>		<u>129.289</u>
	Netto resultaat *		<u>35.079</u>		<u>-19.351</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19NB/Violensch (I.Department)

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW		59.046		50.730
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid		27.800		-
	Totaal Rijksbijdrage OCW		86.846		50.730
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies		3.280		-
	Totaal overige subsidies OCW		3.280		-
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>90.126</u>		<u>50.730</u>
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur		-		-
3.5.5	Ouderbijdragen		659.224		637.988
3.5.6.2	Overige		-542.000		-474.194
	Totaal overige baten		<u>117.224</u>		<u>163.794</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		-30.097		-
Totaal lonen en salarissen		-30.097		-
Totaal personele lasten		<u><u>-30.097</u></u>		<u><u>-</u></u>

4.2 Afschrijvingen

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		1.889		445
4.2.2.3.1 Leermiddelen		145		59
Totaal afschrijvingen		<u><u>2.034</u></u>		<u><u>504</u></u>

4.3 Huisvestingslasten

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur		12.000		-
Totaal huisvestingslasten		<u><u>12.000</u></u>		<u><u>-</u></u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	10.153		18.370	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	2.273		3.759	
	Totaal administratie- en beheerslasten		12.426		22.129
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	54.415		85.992	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		54.415		85.992
4.4.4.2	Representatiekosten	-		131	
4.4.4.3	Kantinekosten	23.688		29.964	
4.4.4.5	Buitenschoolse activiteiten	10.002		15.752	
4.4.4.7	Contributies	10.234		8.483	
4.4.4.8	Abonnementen	1.887		2.344	
4.4.4.11	Overige	38.650		52.115	
	Totaal overige		84.462		108.789
	Totaal overige lasten		<u>151.302</u>		<u>216.910</u>
	Netto resultaat *		<u>72.111</u>		<u>-2.891</u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 20DR/J.P. Minckelers/Craio

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	44.268		-	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		44.268		-
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>44.268</u>		<u>-</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	-		103.602	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		-		103.602
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>-</u>		<u>103.602</u>
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.6.2	Overige	-		2.884	
	Totaal overige baten		<u>-</u>		<u>2.884</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		-9.277		-
Totaal lonen en salarissen		<u>-9.277</u>		<u>-</u>
Totaal personele lasten		<u><u>-9.277</u></u>		<u><u>-</u></u>

4.2 Afschrijvingen

	<u>2008</u>		<u>2007</u>	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		5.569		679
Totaal afschrijvingen		<u><u>5.569</u></u>		<u><u>679</u></u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten		284		-
	Totaal administratie- en beheerslasten		284		-
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		15.669		10.836
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		15.669		10.836
4.4.4.11	Overige		3.255		-
	Totaal overige		3.255		-
	Totaal overige lasten		19.207		10.836
	Netto resultaat *		28.768		94.970

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 98/Bovenschools Management

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	235.796		215.138	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		235.796		215.138
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	107.490		157.804	
	Totaal overige subsidies OCW		107.490		157.804
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		343.286		372.942
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	92.413		169.217	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		92.413		169.217
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		92.413		169.217
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.6.2	Overige	1.966		91.866	
	Totaal overige baten		1.966		91.866

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen		199.255		91.306
Totaal lonen en salarissen		<u>199.255</u>		<u>91.306</u>
4.1.2.3 Overig		75.863		104.192
Totaal overige personele lasten		<u>91.949</u>		<u>104.192</u>
Totaal personele lasten		<u>291.203</u>		<u>195.498</u>

4.2 Afschrijvingen

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		42.395		28.553
Totaal afschrijvingen		<u>42.395</u>		<u>28.553</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2008		2007	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur		37.922		32.934
4.3.3.1 Dotatie onderhoudsvoorziening		33.000		110.329
4.3.4 Energie en water		110		1.137
4.3.5 Schoonmaakkosten		3.153		2.817
4.3.6 Heffingen		723		792
4.3.7.1 Tuinonderhoud		4.355		-
Totaal huisvestingslasten		<u>79.042</u>		<u>148.009</u>

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	308.439		236.498	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	6.611		8.445	
4.4.1.5	Kantoorartikelen	5.421		2.877	
	Totaal administratie- en beheerslasten		320.471		247.820
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	9.053		12.241	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		9.053		12.241
4.4.4.1	Wervingskosten	11.105		1.626	
4.4.4.3	Kantinekosten	2.969		2.548	
4.4.4.7	Contributies	21.050		14.638	
4.4.4.8	Abonnementen	801		474	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	7.832		3.375	
4.4.4.11	Overige	12.439		14.214	
	Totaal overige		56.197		36.875
	Totaal overige lasten		385.721		296.936
5.1	Rentebaten	153.195		124.839	
5.5	Rentelasten	-2.207		1.625	
	Totaal financiële baten en lasten *		150.988		126.464
	Netto resultaat *		-209.709		91.493

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 PER KOSTENPLAATS

Kpl 99/Bestuur

3.1	Rijksbijdragen	2008		2007	
		€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	10.179.717		9.030.356	
3.1.1.6	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	774.023		607.617	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		10.953.741		9.637.974
3.1.2.2	Niet-geoomerkte subsidies	589.252		794.378	
	Totaal overige subsidies OCW		589.252		794.378
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		11.542.993		10.432.352
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2008		2007	
		€	€	€	€
3.2.1.3	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	387.108		56.000	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		387.108		56.000
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		387.108		56.000
3.5	Overige baten	2008		2007	
		€	€	€	€
3.5.6.2	Overige	687.982		883.176	
	Totaal overige baten		687.982		883.176

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2008		2007	
		€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	12.737.630		9.337.765	
4.1.1.2	Sociale lasten	-		2.407.267	
	Totaal lonen en salarissen		12.737.630		11.745.032
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	39.600		-	
4.1.2.3	Overig	-342		-	
	Totaal overige personele lasten		39.258		-
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		408.552		477.654
	Totaal personele lasten		12.368.336		11.267.378

4.4	Overige lasten	2008		2007	
		€	€	€	€
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-		4.447	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	-		480	
	Totaal administratie- en beheerslasten			-	4.927
	Totaal overige lasten			-	4.927
	Netto resultaat *		249.746		99.222