

GEMEENTE DELFT
- 1 JUN 2007
Afd: MV Par: _____



Aan: Het college van B & W
van de Gemeente Delft
Postbus 340
2600 AH DELFT

Postbus 121, 2600 AC Delft
015-251 22 80
015-251 22 99
secretariaat@librijn.nl
www.librijn.nl
(NEN-gebouw)
Vlinderweg 6, 2623 AX Delft

Delft: 31 mei 2007
Betreft: Financieel jaarverslag 2006
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U20070113
Informatie bij: Jan Bustin
Telefoon: 015-2512281
Email: J.Bustin@librijn.nl

Geacht college,

Bijgaand zend ik u het financieel jaarverslag 2006 en de goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarcijfers.

Librijn is op de hoogte van de in de stichtingsstatuten vermelde termijn van 1 april volgend op het verslagjaar voor wat betreft het aanbieden van het financieel jaarverslag.

Op 21 maart jl. heb ik u echter om uitstel verzocht tot 1 juni 2007 in verband met het laatste deel 'Aanvraag Rijksvergoeding'. U heeft daarop per kerende post ingestemd met het verzoek.

Wettelijk gezien heeft Librijn voor wat betreft de jaarrekening een verantwoordingsplicht naar uw raad. Wij gaan er dan ook vanuit dat u uw raad ter zake informeert.

Met vriendelijke groet,

J.L.P. Bustin
Algemeen adjunct-directeur

Financieel Jaarverslag 2006

STICHTING LIBRIJN openbaar
onderwijs,
te Delft

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

A	Bestuursverslag	2
B	<u>Jaarrekening:</u>	
B1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
B2	Balans per 31 december 2006	13
B3	Exploitatierekening 2006	15
B4	Kasstroomoverzicht 2006	16
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	17
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	20
B7	Overzicht verbonden partijen	21
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	22
C	Overige gegevens:	
C1	Accountantsverklaring	26
C2	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	28
C3	Gebeurtenissen na balansdatum	29
D	<u>Bijlagen:</u>	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	31
D2	OCW-bijlage	34
D4	Reserves en voorzieningen per kostenplaats	36
D5	Specificatie additionele aanvragen	38
D6	Wet Openbaarmaking Topinkomens (WOPT)	39
D7	Exploitatierekening 2006 per kostenplaats	40

A BESTUURSVERSLAG

A1 ALGEMENE INSTELLINGSGEGEVENS

A1.1 Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs in het jaar 2006.

A1.2 Jaarrekening

De jaarrekening 2006 van STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs is opgesteld door Dyade te Nieuwegein .

Onze accountant is Ernst & Young Accountants te Den Haag.

A1.3 Kernactiviteiten

Onder het bevoegd gezag STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs, bevoegd gezag nummer: 41441, vallen de onderstaande scholen:

	<u>Brinnummer:</u>
t Prisma	12EX
Steenvoordeschool	12WB
Wethouder Brederodeschool	13HM
De Omnibus	13QZ
Freinet	13YL
De Vrijenban	14EU
De Eglantier	14MR
5 Mei Dalton	15IE
Jan Vermeer	15IE
Simon Carmiggelt	15NM
De Delta	15PZ
Elsenburg	18SG
De Bouwsteen	19RB

A1.4 Juridische structuur

STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs is het bevoegd gezag als bedoeld in artikel 1 van de wet op het primair onderwijs. De Stichting is op 11 december 2003 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Haaglanden onder dossiernummer 27263332.

A1.5 Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2006 als volgt samengesteld:

Dhr. K. Hiemstra
Dhr. A.P.M. van Lierop
Dhr. J.H.W.G. Leveau
Mw. E.C. Timmer
Mw. M.J. Koppenaal - de Lange
Dhr. B.C. Eijgendaal

Tot identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

A1.6 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.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2005, 2004, 2003 en 2002.

Het verloop van het leerlingenaantal per 1 oktober van de laatste vijf jaar is als volgt:

	1-10-2006	1-10-2005	1-10-2004	1-10-2003	1-10-2002
t Prisma	441	470	495	523	585
Steenvoordeschool	325	332	351	354	362
Wethouder Brederodesc	221	226	233	232	235
De Omnibus	295	228	246	305	309
Freinet	427	524	500	491	473
De Vrijenban	323	212	249	260	295
De Eglantier	256	256	268	266	262
5 Mei Dalton		153	174	192	
Jan Vermeer	259	234	221	209	
Simon Carmiggelt	201	207	195	187	193
De Delta	202	218	244	245	278
Elsenburg	74	74	74	74	64
De Bouwsteen	86	92	91	96	109
Totaal	3110	3226	3341	3434	3165

De leerlingaantallen met betrekking tot de 5 Mei en Jan Vermeer zijn voor het jaar 2002 niet beschikbaar.

Per 1-10-2006 vallen de leerlingen van de 5 Mei Dalton onder de vrijenban.

A2 FINANCIËN

A2.1 Financiën op balansdatum

Met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit 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 (inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen.

kengetal:	60,1%	2006
	69,5%	2005

Definitie 2: Eigen vermogen (inclusief egalisatierekening) en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

kengetal:	78,0%	2006
	81,1%	2005

De solvabiliteitsratio geeft aan dat 78,0% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22,0% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Liquiditeit:

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

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

kengetal:	3,4	2006
	3,7	2005

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,4 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit crediteurensaldo, de nog te betalen posten en de overlopende posten.

De stichting heeft op 31 december 2006 de beschikking over € 4.035.732 en heeft daarnaast € 1.469.341 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 € 1.599.191.

Ter identificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

Rentabiliteit:

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

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten.

kengetal:	1,1%	2006
	-0,7%	2005

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 € 16.096.338, een resultaat behaald van € 172.306.

Dit houdt in dat 1,1% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,011 behouden en wordt € 0,989 besteed.

In vergelijking met vorig jaar is de ratio toegenomen, hetgeen aangeeft dat in het jaar 2006 minder kosten zijn gemaakt dan in het voorafgaande jaar 2005.

Weerstandsvermogen:

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

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

kengetal:	17,8%	2006
	18,9%	2005

Bij toepassing en verankering van het risicomangement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten van de restrisico's moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen. Het gaat hierbij niet om risico's die buiten de normale bedrijfsvoering liggen, maar om reguliers bedrijfsrisico's

Een belangrijk bedrijfsrisico is een mogelijke mismatch tussen rijksbijdragen en noodzakelijke uitgaven. Het kostenniveau zal dan moeten worden aangepast naar het lagere opbrengstenniveau. Gedurende de tijd die hiervoor nodig is zal het weerstandsvermogen moeten worden aangesproken.

A2.1.1 Budget Personeelsbeleid

Per 1 augustus 2001 is het schoolbudget ingevoerd. Het is een vrij besteedbaar budget voor personele doeleinden en wordt in geld uitgekeerd. In het algemeen kan het budget aangewend worden ter dekking van uitgaven in het kader van:

a) salariskosten voor managementondersteunende functionarissen, salariskosten voor LIO, extra salariskosten van hoger ingeschaald personeel, extra salariskosten in verband met betaald ouderschapsverlof, toelagen e.d.

b) overige personele kosten zoals nascholing, deskundigheidsbevordering, arbozorg en integraal personeelsbeleid.

De omvang van het budget wordt per school vastgesteld op basis van het aantal leerlingen, het schoolgewicht of het aantal cumi-leerlingen en het aantal ambulant begeleide leerlingen.

In het verslagjaar heeft het bestuur een bedrag ontvangen ad € 1.051.443.

Verzilveringsstarieven:

Voor 2006 gelden de volgende verzilveringsstarieven:

2005/2006

Standaard: 211,80

Spaarverlof: 260,64

De verhoging van het aantal te verzilveren FRE's met 28% blijft gehandhaafd, indien wordt verzilverd ten behoeve van symbioseonderwijs.

A2.1.2 Vervangingsfonds

Op basis van declaraties voor vervanging wegens ziekte en de betaalde premies over het schooljaar 2004/2005 en het schooljaar 2005/2006 wordt de verhouding bepaald welke het uitgangspunt vormt voor de indeling in een trede en daarmee de verschuldigde toeslag c.q. de toekomstige restitutie.

Voor het bestuur heeft een en ander in het kalenderjaar 2006 geen restitutie dan wel toeslag met zich meegebracht.

A2.1.3 Beleggen en belenen

Het ministerie heeft in 2001 een regeling doen uitgaan waarbij een kader wordt gesteld, waarbinnen de instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten en te organiseren.

Uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. De regeling beval voorschriften over het risicomijdend beleggen en belenen.

Tot en met 31 december 2005 dienen de instellingen bij de Aanvraag Vaststelling Rijksvergoeding verslag te doen van:

- a) het beleid en de uitvoering ten aanzien van het beleggen en belenen
- b) de soorten en omvang van de beleggingen en beleningen
- c) de looptijden van de beleggingen en beleningen

Voor een nadere uiteenzetting van de regeling wordt verwezen naar het Gele Katern van Uitleg nummer 18a van 25 juli 2001.

In het treasury verslag (A3) is hierover eveneens informatie opgenomen.

Testificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

A2.2 Exploitatieresultaat

In dit verslagjaar werd een hoger exploitatieresultaat behaald dan begroot. Het begrote resultaat was € 49.000 en het uiteindelijke resultaat bedraagt € 172.306.

Het exploitatie-overschot is ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserve nulmeting gebracht.

In financieel opzicht is 2006 een goed jaar geweest voor Librijn.

Het jaar is positief afgesloten en de organisatie is financieel gezond. De financiële positie heeft er toe geleid dat een stelselwijziging is doorgevoerd ten gunste van de voorziening BAPO en bestemmingsreserve nulmeting. Deze wijzigingen hebben rechtstreeks gevolg voor de algemene reserve.

Ook is 2006 het jaar van de verdere verfijning van het financieel beleid. De administratie is transparanter gemaakt door een scheiding van de kostenplaats bovenschools/ b.m.o. in twee aparte kostenplaatsen. Op schoolniveau is er goed omgegaan met de materiele begrotingsregels. Geen enkele school heeft een overschrijding van dat deel van de begroting. Daarnaast voldoen bijna alle scholen aan de gestelde norm, 10% van de personele baten, voor het weerstandsvermogen.

In 2006 is een eerste proeve van meerjarenbegroting gemaakt. Centraal uitgangspunt hierin is het presenteren van een sluitende begroting voor de periode 2008-2012. Hierdoor wordt zicht verkregen op de te behalen bezuiniging of in te vullen ruimte door fluctuatie in de leerlingaantallen. Jaarlijks zal de meerjarenbegroting worden geactualiseerd.

Ter identificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

A3 TREASURY VERSLAG

Het treasurybeleid wordt vastgesteld in juli 2007. Op dit moment zijn de middelen veilig weggezet op de bank- / spaarrekeningen.

Ter identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

JAARREKENING



B1 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van de jaarrekening zijn gebaseerd op het OCW Voorschrift Jaarverslaggeving primair onderwijs.

De inrichting van de jaarrekening is gebaseerd op de richtlijnen die het ministerie heeft vastgesteld voor de sector Primair Onderwijs.

Voor zover bij de toelichting van de activa en passiva niet anders is vermeld, worden zij gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

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 €
Installatie en apparatuur	60	20%	1.000
Ict en computers	60	20%	1.000
Inventaris en meubilair	240	5%	1.000
Leermiddelen	96	12,5%	1.000

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economische eigendom. Hier is bijvoorbeeld sprake van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. (Dit betekent dat het bevoegd gezag economisch eigenaar wordt in plaats van de gemeente maar dit is voor het primair onderwijs nog niet van toepassing.)

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

Gebruiksgoederen worden gewaardeerd tegen inkoop- of vervaardigingsprijs.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventuele noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Deze post hangt samen met het egaliseren van meerjarige investeringssubsidies. Er vindt vrijval plaats op basis van de afschrijvingssystematiek.

Tekstificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor:

- verplichting en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten
- lasten die in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt waarvan de oorsprong in het verslagjaar of in een voorgaand verslagjaar ligt en de voorziening er toe dient de lasten gelijkmatig te verdelen over het aantal verslagjaren.

Betreffende de voorziening Bapo:

- Alle werknemers ouder dan 52 jaar die gebruik maken van de regeling
- Alle werknemers ouder dan 52 jaar die nog gebruik kunnen gaan maken van de regeling (met uitzondering van medewerkers die schriftelijk hebben bevestigd niet te zullen deelnemen)
- De voorziening is bepaald op 65% van het totale risico.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de exploitatierekening. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

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

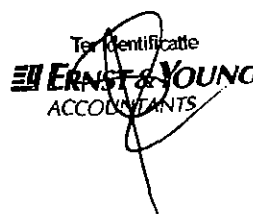
Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 is/ zijn bepaald.

De exploitatierekening (zie B3) geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de weergegeven bedragen een samenvoeging zijn van reguliere exploitatie en projecten (financieringsbronnen).

In bijlage D7 wordt de exploitatierekening per kostenplaats vermeld.

Ter identificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

Stelselwijziging

Als gevolg van de invoering van OCW-voorschriften voor verslaggeving voor primair onderwijsinstellingen in 2006, heeft de stichting in 2006 een stelselwijziging doorgevoerd. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast. Deze stelselwijziging heeft betrekking op de waardering van materiële vaste activa.

Materiële vaste activa

Met ingang van 2005 waardeert en verwerkt de stichting alle materiële vaste activa met betrekking tot inventaris en apparatuur, leermiddelen en overige materiële vaste activa.

Op 1 januari 2005 heeft er een zogenaamde nulmeting plaatsgevonden en zijn alle aanwezige activa gewaardeerd op boekwaarde, zijnde aanschafwaarde minus cumulatieve afschrijving. Voor de per 1 januari 2005 opgenomen activa is een bestemmingsreserve nulmeting gevormd.

De stelselwijzigingen zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2006. De invloed van de stelselwijzigingen op het vermogen is weergegeven in onderstaande aansluiting van het eigen vermogen van 31 december 2005 naar 1 januari 2006:

	Eigen Vermogen
	€
Stand per 31 december 2005	2.856.240
+ Nulmeting	1.808.988
Stand per 1 januari 2006	<u>4.665.229</u>

Door de stelselwijziging (opname nulmeting) is er in 2006 een extra afschrijvingslast ontstaan ad. € 346.435.

Voorziening BAPO

Met ingang van 2006 wordt een voorziening voor seniorenverlof (BAPO) verwerkt in de jaarrekening. Deze stelselwijziging is direct ten laste van het eigen vermogen gevormd, ten laste van de algemene reserve. Het effect op het eigen vermogen bedraagt € 568.490.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht (B4) is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft een overzicht van de geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt.

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

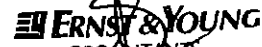
Vergelijkende cijfers

Het jaarverslag over 2006 is ingericht geheel overeenkomstig het Elektronisch Financieel Jaarverslag (EFJ) van het CFI. Dit heeft een herrubricering van enkele posten tot gevolg gehad, en de daarmee samenhangende vergelijkende cijfers over 2005 zijn aangepast.

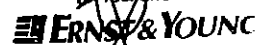
Deze herrubriceringen hebben geen gevolgen gehad voor het exploitatiesaldo, noch het eigen vermogen.

B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2006
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2006		31-12-2005	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	16.395		20.285	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.168.483		1.268.583	
1.2.3	Leermiddelen	579.671		688.951	
1.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>10.751</u>		<u>17.817</u>	
			1.775.300		1.995.636
	TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>1.775.300</u>		<u>1.995.636</u>
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	Ministerie van OCW	700.347		465.147	
1.5.5	Overige vorderingen	381.823		686.405	
1.5.6	Overlopende activa	<u>387.171</u>		<u>99.792</u>	
			1.469.341		1.251.344
1.7	Liquide middelen		4.035.732		3.464.828
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>5.505.073</u>		<u>4.716.172</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>7.280.373</u></u>		<u><u>6.711.807</u></u>

Tekenificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

2	Passiva	31-12-2006		31-12-2005	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.2	Algemene reserve	2.896.463		1.518.340	
2.1.3	Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.462.553</u>		<u>3.146.889</u>	
	TOTAAL VERMOGEN		4.359.016		4.665.229
2.3	Egalisatierekening investeringssubsidies		12.913		-
2.4	Voorzieningen				
2.4.1	Oncemidavoorzieningen	719.150		756.144	
2.4.3	Overige voorzieningen	<u>590.103</u>		<u>21.849</u>	
			1.309.253		777.993
2.6	Kortlopende schulden				
2.6.3	Crediteuren	374.852		429.653	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	367.592		471.009	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	156.288		179.859	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	103.079		119.584	
2.6.9	Overlopende passiva	<u>597.380</u>		<u>68.480</u>	
			1.599.191		1.268.585
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>7.280.373</u></u>		<u><u>6.711.807</u></u>


 Toewijding
 ERNST & YOUNG
 ACCOUNTANTS

B3 EXPLOITATIEREKENING 2006

		2006		Begroting 2006		2005	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	14.478.255		13.381.980		14.128.063	
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.172.097		1.176.200		1.216.049	
3.5	Overige baten	<u>445.985</u>		<u>24.500</u>		<u>222.626</u>	
	Totaal baten		16.096.338		14.582.680		15.566.738
4	Lasten						
4.1	Personele lasten	13.257.070		12.345.180		13.130.296	
4.2	Afschrijvingen	377.217		25.100		13.227	
4.3	Huisvestingslasten	1.079.687		915.550		1.417.773	
4.4	Overige instellingslasten	797.478		1.005.550		787.996	
4.5	Leermiddelen	<u>465.364</u>		<u>317.300</u>		<u>397.858</u>	
	Totaal lasten		16.016.796		14.608.680		15.747.150
	Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		<u>79.542</u>		<u>-26.000</u>		<u>-180.412</u>
5	Financiële baten en lasten						
5.1	Financiële baten	93.288		75.000		75.214	
5.2	Financiële lasten	<u>524</u>		<u>-</u>		<u>1.802</u>	
	Saldo financiële baten en lasten		92.764		75.000		73.412
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u><u>172.306</u></u>		<u><u>49.000</u></u>		<u><u>-107.000</u></u>

Te verifiëren
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2006

	2006		2005	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatiesaldo	172.306		-107.000	
Overige mutaties eigen vermogen	-478.519		-	
Afschrijvingen	<u>377.217</u>		<u>13.227</u>	
		71.005		-93.773
Mutaties werkkapitaal:				
- Vorderingen	-217.997		-415.161	
- Kortlopende schulden	330.606		-522.710	
Mutaties egalisatie rekening	12.913		-	
Mutaties voorzieningen	<u>531.260</u>		<u>202.227</u>	
		656.782		-735.644
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	-156.883		-199.873	
		-156.883		-199.873
Mutatie liquide middelen		<u>570.904</u>		<u>-1.029.290</u>
Beginsaldo liquide middelen	3.464.828		4.494.119	
Mutatie liquide middelen	<u>570.904</u>		<u>-1.029.290</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.035.732</u>		<u>3.464.829</u>

Ter identificatie

ACCOMPTANTS

B5 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 scholen van de Stichting verwijzen wij naar het bestuursverslag

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2005	Afschrij- vingen t/m 31-12-2005	Boek- waarde per 31-12-2005	Investe- ringen in 2006	Desinveste- ringen in 2006	Afschrij- vingen in 2006	Boek- waarde per 31-12-2006
	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Gebouwen & terreinen							
1.2.1 Gebouwen / installaties	48.900	28.615	20.285	-	-	3.890	16.395
Totaal gebouwen & terreinen	<u>48.900</u>	<u>28.615</u>	<u>20.285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.890</u>	<u>16.395</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.909.339	1.640.756	1.268.583	76.885	-	176.985	1.168.483
1.2.3 Leermiddelen	1.929.810	1.240.859	688.951	79.998	-	189.278	579.671
1.2.4 Ov. materiële vaste activa	42.236	24.419	17.817	-	-	7.066	10.751
Totaal materiële vaste activa	<u>4.930.285</u>	<u>2.934.649</u>	<u>1.995.636</u>	<u>156.883</u>	<u>-</u>	<u>377.217</u>	<u>1.775.300</u>

* Zie B1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Viottende activa

	31-12-2006	31-12-2005
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW		
Personeel	722.684	548.956
Al: Uitkeringen ziektewet	-2.686	-
Nog niet afgeleverde Aanvraag Rijksvergoeding	11.108	-
Overige	-11.759	-83.809
Totaal OCW		700.347
1.5.5 Overige vorderingen		
Bydrage Gemeente		
Vakpersoneel / Remedica Teaching	260.956	178.144
Additionele aanvragen	90.430	493.153
Overige	13.575	-10.797
1.5.5.1 Totaal bydrage gemeente	<u>364.961</u>	<u>660.500</u>
Overige		
Vervangingsfonds	10.495	25.476
Netto salarissen	5.044	-
Overige vorderingen	-	429
Kruisposten	1.323	-
1.5.5.0 Totaal overige	<u>16.862</u>	<u>25.905</u>
1.5.5 Totaal overige vorderingen		381.823
1.5.6 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	53.777	16.205
Nog te ontvangen posten	304.445	43.531
Rente	28.949	40.052
Totaal overlopende activa		387.171
Totaal vorderingen	<u>1.459.341</u>	<u>1.251.344</u>

	31-12-2006	31-12-2005
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Banken	1.106.269	554.715
1.7.2 Kasmiddelen	2.472	1.111
1.7.3 Spaargelden	2.928.991	2.909.002
Totaal liquide middelen	<u>4.035.732</u>	<u>3.464.828</u>

Identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2005 €	Mutaties 2006		Saldo 31-12-2006 €
		Resultaat	Ovenge mutaties	
2.1.2 Algemene reserve (publiek)	1.518.340	518.741	859.382	2.896.463
2.1.3 Bestemmingsreserves				
2.1.3.a Bestemmingsreserves openbaar				
2.1.3.a.2 Reserve Budget Personeelsbeleid	1.196.021	-	-1.196.021	-
2.1.3.a.2.5 Reserve FBS	141.880	-	-141.880	-
2.1.3.a.2 Totaal bestemmingsreserves personeel (publiek)	1.337.901	-	-1.337.901	-
2.1.3.a.0.4 Bestemmingsreserve nulmeting	1.808.988	-346.435	-	1.462.553
2.1.3.a.0 Totaal ovenge bestemmingsreserves (publiek)	1.808.988	-346.435	-	1.462.553
2.1.3 Totaal bestemmingsreserves	3.146.889	-346.435	-1.337.901	1.462.553
Totaal eigen vermogen	4.665.229	172.306	-478.519	4.359.016

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage D4

Met ingang van 2006 is de voorziening BAPO (€ 568.490) verwerkt in de jaarrekening. Deze stelselwijziging is direct ten laste van de algemene reserve gevormd. Deze directe boekning is onderdeel van de ovenge mutaties ad. € 859.382.

2.3 Egalisatierekening investeringssubsidies

	Saldo 31-12-2005 €	Mutaties 2006		Saldo 31-12-2006 €
		Ontvangen investeringssubsidies	Toegerekende subsidiës -/	
2.3.1 Egalisatierekening investeringssubsidies OCW	-	4.000	333	3.667
2.3.2 Egalisatierekening investeringssubsidies Gemeente	-	5.391	40*	4.990
2.3.3 Egalisatierekening investeringssubsidies Overige	-	4.643	387	4.256
Totaal egalisatierekening investeringssubsidies	-	14.034	1.127	12.913

2.4 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2005 €	Dotatie 2006 €	Onttrekking 2006 €	Mutaties		Saldo 31-12-2006 €
				Stelselwijziging 2006 €	Vrijval 2006 €	
2.4.1 Onderhoudsvoorzieningen						
2.4.1.1 Gebouwen	756.144	236.782	273.776	-	-	719.150
2.4.1 Totaal onderhoud	756.144	236.782	273.776	-	-	719.150
Spaarverlof	21.849	-	236	-	-	21.613
Seniorenverlof (EAPD)	-	-	-	568.490	-	568.490
2.4.3.2 Totaal ovenge personeel	21.849	-	236	-	-	590.103
Totaal voorzieningen	777.993	236.782	274.012	568.490	-	1.339.253

De stand van de voorziening Spaarverlof geeft het saldo weer ultimo 2006. In 2007 zal er een inventarisatie plaatsvinden om de hoogte van de voorziening te beoorcelen.

Voor een specificatie van de voorzieningen per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage D4

Tekstificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

2.6	Kortlopende schulden	31-12-2006		31-12-2005	
		€	€	€	€
2.6.3	Crediteuren		374.852		429.653
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen		367.592		471.009
2.6.7	Schulden terzake pensioenen		156.288		179.859
2.6.8	Overige kortlopende schulden				
	<i>Overige</i>				
	<i>Uszo inzake WAO uitkeringen</i>	11.815		22.277	
	<i>Netto salarissen</i>	10.271		22.001	
	<i>Overige schulden</i>	80.993		70.389	
	<i>Kruisposten</i>	-		4.917	
	Totaal overige kortlopende schulden		103.079		119.584
2.6.9	Overlopende passiva				
2.6.9.1	Nog te besteden subsidies OCW niet-geoomerkt	27.505		32.304	
2.6.9.2	Nog te besteden subsidies OCW gecormerkt	26.633		-	
2.6.9.3	Vakantiegelden	435.625		-	
	<i>Nog te besteden subsidies Gemeente</i>	71.880		14.926	
	<i>Nog te besteden subsidies Overige</i>	31.120		-	
	<i>Overige overlopende passiva</i>	4.617		21.250	
2.6.9.6	Totaal overige overlopende passiva				
	Totaal overlopende passiva		597.380		68.480
Totaal kortlopende schulden			1.599.151		1.268.585

Ter Verificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

B6 NIET UIT DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voor het gebouw aan de Van Slingelandtstraat 4 is een huurovereenkomst gesloten met een looptijd van 10 jaar tot en met 2015. De jaarlijkse huursom bedraagt circa € 17.000 en is gebaseerd op het VELO bekostigingsstelsel.

Voor kopieerapparatuur is een overeenkomst gesloten met een duur van 72 maanden ingaande per 1 januari 2005. De verplichting per kwartaal bedraagt circa € 10.600.

Identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

B7 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er is geen sprake van verbonden partijen zodat er geen melding nodig is.



B8 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE EXPLOITATIEREKENING

3	Baten	2006	2005
		€	€
3.1	(Rijks)bijdragen OCW		
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	13.048.965	12.882.024
3.1.1.6	Schoolbudget	1.040.966	1.130.595
3.1.1	Totaal (Normatieve Rijksbijdrage OCW	14.089.931	14.012.619
3.1.2.1	Geoommerkte subsidies	21.763	33.129
3.1.2.2	Niet-geoommerkte subsidies	366.228	82.315
3.1.2.3	Toerekening subsidies egaliseringsrekening	333	-
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW	388.324	115.444
	Totaal (Rijks)bijdrage OCW	14.478.255	14.128.063
3.2	Overige overheidsbijdragen		
3.2.1.3.0	Overige gemeentelijke bijdragen	1.172.097	1.216.049
	Totaal overige overheidsbijdragen	1.172.097	1.216.049
3.5	Overige baten		
3.5.2	Ouderbijdragen	-	7.069
3.5.4	Verhuur	27.897	31.432
3.5.5	Detachering personeel	188.540	22.317
3.5.7	Schenking	500	-
3.5.8.0	Ovenge	229.048	161.808
3.5.8	Totaal onvenge baten	229.048	161.808
	Totaal overige baten	445.985	222.626
	Totaal baten	16.096.338	15.566.738

Identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

4	Lasten	€	2006 €	€	2005 €
4.1	Personele lasten				
4.1.1	Lonen en salarissen		10.361.743		10.925.324
4.1.2	Sociale lasten		2.951.815		2.222.796
4.1.3.2	Uitzendkrachten e.d.	229.897		84.948	
4.1.3.3.0	Overige personele lasten	361.315		456.169	
4.1.3	Totaal overige personele lasten		591.212		541.117
			13.904.770		13.689.237
4.1.4	Uitkeringen (-/-)		607.700		558.941
Totaal personele lasten			13.297.070		13.130.296
4.2	Afschrijvingen				
4.2.2	Gebouwen		3.890		-
4.2.3	Inventaris en apparatuur		176.984		10.344
4.2.4.0	Overige materiële vaste activa		7.066		-
4.2.5	Leermiddelen		189.277		2.883
Totaal afschrijvingen			377.217		13.227
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur		67.804		61.230
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening		236.782		538.831
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie		89.718		158.607
4.3.4	Energie en water		225.000		193.242
4.3.5	Schoonmaakkosten		358.222		346.523
4.3.6	Heffingen		19.625		11.256
4.3.7.1	Tuinonderhoud	12.936		14.401	
4.3.7.3	Bewaking/beveiliging	22.058		30.637	
4.3.7.0	Overige huisvestingslasten	47.522		63.046	
4.3.7	Totaal overige huisvestingslasten		82.516		108.084
Totaal huisvestingslasten			1.079.667		1.417.773
4.4	Overige instellingslasten				
4.4.1.1	Administratie en beheer	233.967		168.862	
4.4.1.2	Reis- en verblijfskosten	1.439		1.702	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	33.808		61.671	
4.4.1.5	Kantoorartikelen	10.636		12.826	
4.4.1	Totaal administratie- en beheerslasten		279.850		245.061
4.4.2.1	Inventaris	28.302		34.100	
4.4.2.7	Bibliotheek/mediatheek	6.392		6.664	
4.4.2	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		34.694		40.764
4.4.4.1	Wervingskosten	11.542		-	
4.4.4.2	Representatiekosten	11.756		-	
4.4.4.3	Kantinekosten	12.007		-	
4.4.4.5	Buitenschoolse activiteiten	3.047		-	
4.4.4.7	Contributies	16.602		16.450	
4.4.4.8	Abonnementen	53.670		23.748	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	5.609		9.229	
4.4.4.10	Verzekeringen	4.044		610	
4.4.4.0	Reproductie / drukwerk	97.318		114.802	
	Toetsen en testen	5.624		-	
	Culturele vorming	23.449		13.935	
	Schoolzwemmen	4.702		10.830	
	Bijzondere activiteiten	71.071		8.326	
	Jaarafsluiting	1.312		16	
	Feesten en jubilea	5.481		-	
	Huishoudelijke kosten	5.777		-	
	Overige algemene kosten	86.782		30.401	
	Public Relations	22.398		-	
	Kosten identiteit	34.258		273.824	
	Doorbelaste kosten	6.286		-	
4.4.4	Totaal overige lasten		482.934		502.171
Totaal overige instellingslasten			797.478		787.996
4.5	Leermiddelen		465.364		397.858
Totaal lasten			16.016.796		15.747.150
Saldo baten en lasten			79.541		-180.412

5	Financiële baten en lasten	2006		2005	
		€	€	€	€
5.1	Financiële baten				
5.1.1	Rentebaten	<u>93.288</u>		<u>75.214</u>	
	Totaal financiële baten		93.288		75.214
5.2	Financiële lasten				
5.2.1	Rentelasten	<u>524</u>		<u>1.802</u>	
	Totaal financiële lasten		524		1.802
	Saldo financiële baten en lasten		<u><u>92.764</u></u>		<u><u>73.412</u></u>

Ter identificatie

ACCOUNTANTS

Overige Gegevens

Te identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

C1

ACCOUNTANTSVERKLARING



■ Ernst & Young Accountants

■ Wassenaarseweg 80
2596 CZ Den Haag
Postbus 90636
2509 LP Den Haag
Telefoon 070-328 66 66
Fax 070-324 40 03
www.ey.nl

Aan: het bestuur van de Stichting Librijn openbaar onderwijs

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2006 inclusief de voorgeschreven bijlagen, zoals opgenomen in het Financieel Jaarverslag op bladzijde 10 tot en met 35, van de Stichting Librijn openbaar onderwijs te Delft bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de exploitatierekening over 2006 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 bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslag primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs (PO/B&V-2005/11131). 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 en het Controleprotocol OCW 2006. 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

■ Ernst & Young Accountants is een maatschap van besloten vennootschappen ("praktijkvennootschappen"), gevestigd te Rotterdam.
Op onze werkzaamheden zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen.



■ Ernst & Young Accountants

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 de Stichting Librijn openbaar onderwijs te Delft per 31 december 2006 en van het resultaat over 2006 in overeenstemming met de *Regeling jaarverslag primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs (PO/B&V-2005/11131)*.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2006 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 2006 zijn vermeld.

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

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 29 mei 2007

Ernst & Young Accountants
namens deze

drs. M.E. Westershout-van Kimmenade RA MGA

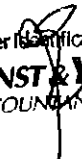
C2 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO

	€	Resultaat €	€
2.1.2 Algemene reserve	<u>518.741</u>		518.741
2.1.3 Bestemmingsreserves			
2.1.3 a.8 Bestemmingsreserve hulpmeting	<u>-346.435</u>		-346.435
Totaal resultaat			<u>172.306</u>

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum waarvan de (financiële) gevolgen in de jaarrekening over 2006 zouden moeten worden verwerkt.

Ter verificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

Bijlagen

Identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

D1

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs

Adres: Postbus 121, 2600 AC Delft

Telefoon: 015-2512280

Fax: 015-2512299

E-mailadres: secretariaat@librijn.nl

Internetsite: www.librijn.nl

Bestuursnummer: 41441

Contactpersoon: Dhr. J. Bustin

Telefoon: 015-2512281

Fax: 015-2512299

E-mailadres: j.bustin@librijn.nl

BRIN-nummers: BRIN

12EX

12WB

13HM

13QZ

13YL

14EU

14MR

15IE

15IE

15NM

15PZ

18SG

19RB

t Prisma

Steenvoordeschool

Wethouder Brederodeschool

De Omnibus

Freinetschool

De Vrijenban

De Eglantier

5 mei Dalton

Jan Vermeer

Simon Carmiggelt

De Delta

Elsenbrugschool

De Bouwsteen

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

KP1 Model kengetallen primair onderwijs

Kengetallen Basisonderwijs		1	2	3	4	5	6
		t Pnsma	Steenvoordesch	Wethouder	De Omnibus	Freinet	De Vrijenban
Baten							
Baten excl. Financiële baten		1.916.428	1.395.043	855.339	1.350.340	1.966.143	1.137.006
Financiële baten		-	323	-	-	1.348	-
KA1 Totale baten		1.916.428	1.395.366	855.339	1.350.340	1.967.490	1.137.006
KA2 Ouderbijdragen		-	-	-	-	-	-
KA3 Sponsoring		-	-	-	-	-	-
KA4 Gemeentelijke bijdragen		57.926	54.376	32.810	99.346	60.899	72.216
Lasten							
Lasten excl. Financiële lasten		1.928.700	1.402.200	836.348	1.350.843	2.036.669	1.105.340
Financiële lasten		-	-	-	18	0	1
KB1 Totale lasten		1.928.700	1.402.200	836.348	1.350.861	2.036.670	1.105.341
Directie		187.309	122.261	114.804	113.578	72.889	128.281
OP		1.392.531	1.051.297	632.420	1.019.673	1.600.242	1.029.954
Administratie		-	-	-	-	-	-
Schoonmaakpersoneel		-	-	-	-	-	-
ICT personeel		-	-	-	-	-	-
Overig OOP		47.011	18.107	1.025	10.547	1.534	6.700
OOP		47.011	18.107	1.025	10.547	1.534	6.700
KB2 Totaal Personele lasten		1.626.851	1.191.665	748.249	1.143.798	1.674.665	1.164.935
Administratief personeel		-	-	-	-	-	-
Kantoorartikelen e.s. materiaal		1.934	884	188	275	615	900
Contractkosten inhuur AK		-	-	-	-	-	-
KB3 Totaal Administratiekosten		1.934	884	188	275	615	900
Schoonmaakpersoneel		-	-	-	-	-	-
Schoonmaakmateriaal		9.092	3.496	1.861	439	427	916
Inhuur schoonmaakbedrijf		47.597	31.361	13.639	33.616	45.608	26.122
KB4 Totaal Schoonmaakkosten		56.689	34.857	15.500	34.055	46.035	27.038
Afschrijving inventaris/apparatuur		10.836	7.219	7.587	12.040	16.454	5.084
Inventaris uit exploitatie		427	566	3.134	4.978	3.170	727
Apparatuur uit exploitatie		-	-	-	-	-	-
KB5 Totaal Inventaris & apparatuur		11.262	7.785	10.721	17.018	19.624	5.812
Afschrijving op leermiddelen		13.828	11.754	5.867	22.383	47.820	12.512
Leermiddelen uit exploitatie		30.280	11.951	15.584	22.830	49.317	12.269
ICT leermiddelen		12.056	10.183	11.094	16.599	32.889	10.982
KB6 Totaal Leermiddelen		56.165	33.888	32.545	61.812	130.026	35.763
Afschrijving op huisvesting		200	1.100	-	-	-	-
Dotatie onderhoudsvoorziening		-	-	-	-	-	-
Klein onderhoud		6.801	9.318	4.635	7.775	14.629	9.207
Huur		1.648	4.442	111	-	10.972	-
KB7 Totaal Huisvesting		8.649	14.859	4.746	7.775	25.601	9.207
Energie		46.122	39.407	0	1.790	31.716	16.407
KB8 Energie		46.122	39.407	-	1.790	31.716	16.407
Afschrijving op ICT apparatuur		14.713	8.653	5.881	4.634	12.960	92
KB9 Totaal ICT		14.713	8.653	5.881	4.634	12.960	92

Verificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

KP1 Model kengetallen primair onder

Kengetallen Basisonderwijs	7	8	9	10	11	12	13	97	98
	De Eolantier	5 Mei Dalton	Jan Vermees	Simon Carr	De Delta	Eisenburg	De Bouwster	Bovenschool	Bestuursbu
Baten									
Baten excl. Financiële baten	934.490	1.435.227	148.400	805.974	899.453	692.774	1.033.829	927.759	598.134
Financiële baten	1.405	-	-	-	195	-	53	89.966	-
KA1 Totale baten	935.895	1.435.227	148.400	805.974	899.648	692.774	1.033.882	1.017.725	598.134
KA2 Ouderbijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KA3 Sponsoring	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KA4 Gemeentelijke bijdragen	14.550	60.448	8.628	11.493	29.142	13.192	19.195	637.976	-
Lasten									
Lasten excl. Financiële lasten	921.608	1.444.967	166.508	817.511	868.146	702.981	997.286	833.356	604.334
Financiële lasten	-	4	0	114	-	-	30	357	-
KB1 Totale lasten	921.608	1.444.971	166.508	817.625	868.146	702.981	997.316	833.712	604.334
Directie	89.949	107.377	-	121.695	59.931	117.789	121.951	-	-
OP	718.095	1.213.340	14.873	543.165	700.668	423.583	642.132	2.782	484.458
Administratie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Schoonmaakpersoneel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICT personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overig OOP	-2.905	17.444	-	12.263	1.117	93.515	94.443	-	-
OOP	-2.905	17.444	-	12.263	1.117	93.515	94.443	-	-
KB2 Totaal Personele lasten	785.139	1.338.161	14.873	677.124	761.716	634.888	858.526	2.782	484.458
Administratief personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kantoorartikelen e a. materiaal	849	331	137	366	194	191	605	45	3.123
Contractkosten inhuur AK	-	-	-	-	-	-	-	109.786	-
KB3 Totaal Administratiekosten	849	331	137	366	194	191	605	109.831	3.123
Schoonmaakpersoneel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Schoonmaakmateriaal	375	555	722	1.126	298	134	223	-	-
Inhuur schoonmaakbedrijf	21.010	12.829	28.671	20.251	16.238	13.389	21.448	-	6.780
KB4 Totaal Schoonmaakkosten	21.385	13.383	29.393	21.377	16.536	13.523	21.671	-	6.780
Afschrijving inventaris/apparatuur	7.366	6.036	9.941	3.606	4.753	1.670	2.042	-	2.381
Inventaris uit exploitatie	30	-	277	1.387	304	925	-	58	904
Apparatuur uit exploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KB5 Totaal Inventaris & apparatuur	7.396	6.036	10.218	4.993	5.057	2.595	2.042	58	3.285
Afschrijving op leermiddelen	15.019	8.241	12.831	23.728	11.594	1.149	2.552	-	-
Leermiddelen uit exploitatie	31.969	17.737	28.536	10.693	14.982	7.686	11.002	20.308	-
ICT leermiddelen	13.020	7.584	13.448	13.834	10.730	2.871	7.008	3.437	14.483
KB6 Totaal Leermiddelen	60.008	33.561	54.816	48.256	37.306	11.705	20.563	23.745	14.483
Afschrijving op huisvesting	-	-	-	-	790	-	1.800	-	-
Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	-	-	-	-	-	236.782	-
Klein onderhoud	6.522	5.593	3.496	2.430	4.764	1.213	6.555	6.780	-
Huur	-	-	2.088	-	-	-	-	-	48.544
KB7 Totaal Huisvesting	6.522	5.593	5.585	2.430	5.554	1.213	8.355	243.562	48.544
Energie	19.691	10.600	3.735	14.846	13.984	7.714	10.426	-	-
KB8 Energie	19.691	10.600	3.735	14.846	13.984	7.714	10.426	-	-
Afschrijving op ICT apparatuur	707	4.200	8.330	4.800	280	4.350	5.862	-	4.506
KB9 Totaal ICT	707	4.200	8.330	4.800	280	4.350	5.862	-	4.506

Ter Certificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D2 OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Ontvangen t/m jaar 2006 €	Te vorderen 31-12-2006 €
Overlopende post lumpsum				
	Salaris onderwijspersoneel 12EX	576.057	477.714	98.343
	Salaris onderwijspersoneel 12WB	419.232	347.662	71.570
	Salaris onderwijspersoneel 13HM	251.053	208.194	42.859
	Salaris onderwijspersoneel 13QZ	397.963	326.316	71.647
	Salaris onderwijspersoneel 13YL	599.871	499.613	100.258
	Salaris onderwijspersoneel 14EU	311.186	258.061	53.125
	Salaris onderwijspersoneel 14MR	292.069	242.208	49.861
	Salaris onderwijspersoneel 15IE	444.286	370.746	73.540
	Salaris onderwijspersoneel 15NM	250.582	207.803	42.779
	Salaris onderwijspersoneel 15PZ	264.644	219.464	45.179
	Salaris onderwijspersoneel 18SG	173.913	144.223	29.690
	Salaris onderwijspersoneel 19RB	256.752	212.920	43.832
	AVR 2006 overblijf 05/06	-	-	-13.570
	UWV WAO > 30 maanden	-	-	-839
	Uitkering Ziektewet nog te muteren	-	-	-21.686
	AVR 2006 cultuureduc.	-	-	1.698
	UWV WAO corr premie 2005	-	-	12.059
	Totaal OCW	4.237.608	3.514.924	700.346

De overlopende post lumpsum is berekend op basis van 5/12 deel van de toegezegde lumpsum-bekostiging verminderd met de werkelijk ontvangen bedragen in 2006

Identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

2.6.9 Specificatie overlopende passiva

Omschrijving subsidieproject		1-1-2005 t/m 31-12-2005				1-1-2006 t/m 31-12-2006				Te verrekenen (2.6.9)
		Ontvangen	Besteed	Saldo (2.6.5)	€	Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2)	Besteed t.b.v. investeringen (2.3)	€	
		€	€		€	€	€	€	€	€
1 Geoormerkt en aflopend op 31-12-2006										
Omschrijving	Datum en kenmerk	Totaal- bedrag								
		toewijzing								
Scholing overblijfsmedewerkers 05/06	PO/ZO-2005/8965	27 160	27 160	-	27 160	-	13 590	-		13 570
Subtotaal		27.160	27.160	-		27.160	-	13 590	-	13 570
2 Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2006										
Omschrijving	Datum en kenmerk	Totaal- bedrag							Saldo 31-12-2006 (2.6.9)	
		toewijzing								€
LIO 2006/2007	2006/112572U	9 037	-	-	-	9 037	-	-		9 037
Versterking cultuureducatie 2005/2007	PO/PJ-2004/58013	31 490	10 220	8 292	1 928	10 945	1.277	-		11.596
Cursus overblijfskrachten 2006/2007	2006/213789M	7.500	-	-	-	7.500	-	1 500		6.000
Subtotaal		48 027	10 220	8 292		1 928	27.482	1.277	1 500	26 633
3 Niet-geoormerkt										
Omschrijving	Datum en kenmerk	Totaal- bedrag								
		toewijzing								
Beginnende directeuren 04/06	PO/PJ-2004/30630	6 000	3.215	-	3.215	-	3.215	-		-
Achterstandenmiddelen 05-06	2005/100637M	124.374	68.406	68 406	-	55 968	55 968	-		-
Buitenschoolse opvang 06/07	2006/138382M	76.402	-	-	-	27.505	-	-		27 505
Versterking best & man 2005/2006	PCR2005/145882	121 744	39 219	39 219	-	82 525	82 525	-		-
Versterking best & man 2006/2007	PCR2006/64090	154.223	-	-	-	107 967	107 967	-		-
LGF BAO 2006/2007	RJGZAK	258 517	-	-	-	110 687	110 687	-		-
Rugzak 2005/2006	2005/130341M	20.456	-	-	-	12.965	12 965	-		-
Rugzak 2005/2006	2005/193853M	2.450	-	-	-	1 816	1.816	-		-
Mi af geh 2005/2006	2005/95929	924	-	-	-	539	539	-		-
Mi af geh 2005/2006	2005/96304	924	-	-	-	539	539	-		-
Byz begeleiding vg 2006/2007	2006/61922	6 374	-	-	-	2 656	2.656	-		-
Byz begeleiding vg 2006/2007	2006/105459	6 373	-	-	-	2.656	2 656	-		-
ZMLK BAO 2006/2007	ZMLK	17.925	-	-	-	7 469	7 469	-		-
Subtotaal		806 686	110.840	107 625		3 215	413.291	389 001	-	27.505
Totaal		881.873	148 220	115.917		32 303	440.773	403 868	1 500	54.137

D4 RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.2	Algemene reserve	Mutaties 2006			
		Saldo 31-12-2005	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2006
		€	€	€	€
01	t Prisma	95.829	21.752	97.884	215.474
02	Steenvoordeschool	68.060	13.908	14.165	96.133
03	Wethouder Brederodeschool	34.506	35.483	38.933	108.922
04	De Omnibus	120.883	41.502	218.980	381.365
05	Freinet	174.510	9.214	77.008	260.732
06	De Vrijentan	72.132	48.556	48.717	169.804
07	De Eglantier	104.714	36.995	41.471	183.180
08	5 Mei Dalton	22.967	6.196	23.110	52.273
09	Jan Vermear	60.818	12.537	28.061	101.416
10	Simon Carmiggelt	-20.149	19.818	33.504	33.173
11	De Delta	52.143	48.483	42.655	143.282
12	Eisenburg	46.125	-7.826	18.621	56.920
13	De Bouwsteen	41.683	47.701	11.456	100.840
97	Bovenschools Management	644.118	184.012	164.816	992.946
Totaal Algemene reserve		1.518.340	518.741	859.382	2.896.462

2.1.3 Bestemmingsreserves

2.1.3.a Bestemmingsreserves publiek

2.1.3.a.2.4	Reserve Budg. Personeelsbeleid	Mutaties 2006			
		Saldo 31-12-2005	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2006
		€	€	€	€
97	Bovenschools Management	1.196.021	-	-1.196.021	-
Totaal Reserve Budg. Personeelsbeleid		1.196.021	-	-1.196.021	-

2.1.3.a.2.5	Reserve FBS	Mutaties 2006			
		Saldo 31-12-2005	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2006
		€	€	€	€
97	Bovenschools Management	141.880	-	-141.880	-
Totaal Reserve FBS		141.880	-	-141.880	-

2.1.3.a.0.4	Bestemmingsreserve nulmeting	Mutaties 2006			
		Saldo 31-12-2005	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2006
		€	€	€	€
01	t Prisma	194.823	-34.034	-	160.889
02	Steenvoordeschool	123.107	-20.743	-	102.364
03	Wethouder Brederodeschool	104.598	-16.491	-	88.107
04	De Omnibus	237.916	-42.023	-	195.894
05	Freinet	366.208	-78.393	-	287.815
06	De Vrijentan	107.242	-17.291	-	89.951
07	De Eglantier	128.400	-22.706	-	105.692
08	5 Mei Dalton	76.003	-15.940	-	60.062
09	Jan Vermear	180.893	-30.645	-	150.249
10	Simon Carmiggelt	105.105	-31.469	-	73.636
11	De Delta	74.148	-16.981	-	57.167
12	Eisenburg	16.677	-2.381	-	14.296
13	De Bouwsteen	48.923	-11.135	-	37.788
98	Bestuursbureau	44.645	-6.201	-	38.645
Totaal Bestemmingsreserve nulmeting		1.808.988	-346.435	-	1.462.553

2.4 Voorzieningen

2.4.1 Onderhoudsvoorzieningen

2.4.1.1 Voorziening Onderhoud gebouwen

	Saldo 31-12-2005	Dotatie 2006	Mutaties 2006 Onttrekking 2006	Vrijval 2006	Saldo 31-12-2006
€	€	€	€	€	€
97 Bovenschols Management	756.144	236.782	273.776	-	719.150
Totaal Voorziening Onderhoud gebouwen	756.144	236.782	273.776	-	719.150

2.4.2.2 Voorziening Spaarverlof

	Saldo 31-12-2005	Dotatie 2006	Mutaties 2006 Onttrekking 2006	Vrijval 2006	Saldo 31-12-2006
€	€	€	€	€	€
97 Bovenschols Management	21.849	-	236	-	21.613
Totaal Voorziening Spaarverlof	21.849	-	236	-	21.613

2.4.2.3 Voorziening Seniorenverlof (BAPO)

	Saldo 31-12-2005	Stelselwijziging 2006	Mutaties 2006 Onttrekking 2006	Vrijval 2006	Saldo 31-12-2006
€	€	€	€	€	€
97 Bovenschols Management	-	568.490	-	-	568.490
Totaal Voorziening Seniorenverlof (BAPO)	-	568.490	-	-	568.490

Ter identificatie

ACCOUNTANTS

D5 Specificatie additionele aanvragen

	Saldo 31-12-2005	Vergoeding 2006	Mutaties 2006 Besteding 2006	T.l.v./ T.g.v exploitatie	Saldo 31-12-2006
€	€	€	€	€	€
01 t Prisma					
Leringen / schilderwerk	120.000	-115.312	-	-4.688	-
Hol Dakkapel	-	-	4.165	-	4.165
Onderw. Vernieuwing	-	-277.764	277.764	-	-
Leringen Beetslaan	52.122	-52.122	-	-	-
Subtotaal t Prisma	172.122	-445.198	281.929	-4.688	4.165
02 Steenvoordeschool					
Huisvesting	-	-	8.493	-	8.493
Subtotaal Steenvoordeschool	-	-	8.493	-	8.493
03 Wethouder Brederodeschool					
Huisvesting	1.094	-	-	-1.094	-
Subtotaal Wethouder Brederodeschool	1.094	-	-	-1.094	-
04 De Omnibus					
Vandalisme	3.971	-3.836	2.118	-2.253	-
Graffiti	-	-	506	-	506
Subtotaal De Omnibus	3.971	-3.836	2.624	-2.253	506
05 Freinet					
Daar in speelplaats	-	-	7.812	-	7.812
1e inrichting	7.635	-25.468	17.832	-	-
Vandalisme	3.683	-2.027	926	-158	2.425
Subtotaal Freinet	11.319	-27.494	26.571	-158	10.237
06 De Vrijenban					
Huisvesting	3.974	-	-	-	3.974
Aan ocp Delftse Dalton	-	-	5.355	-	5.355
Vandalisme	1.885	-1.885	554	-	554
Subtotaal De Vrijenban	5.859	-1.885	5.909	-	9.683
07 De Eglantier					
Vandalisme	1.353	-714	-	-639	-
Subtotaal De Eglantier	1.353	-714	-	-639	-
08 5 Mei Dalton					
Huisvesting	151.130	-222.471	34.559	36.782	-
Vandalisme	247	-2.707	-	2.460	-
Dakventilatie	47	-	-	-	47
Subtotaal 5 Mei Dalton	151.425	-225.178	34.559	39.242	47
10 Simon Carmiggelt					
Vandalisme	5.339	-6.666	1.468	-	141
Huisvesting	-	-	46.835	-13.866	32.969
Subtotaal Simon Carmiggelt	5.339	-6.666	48.303	-13.866	33.110
11 De Delta					
Vandalisme	130	-4.924	4.924	-130	0
Subtotaal De Delta	130	-4.924	4.924	-130	0
12 Elsenburg					
Huisvesting	106.475	-116.649	11.631	-153	1.304
Subtotaal Elsenburg	106.475	-116.649	11.631	-153	1.304
13 De Bouwsteen					
Vandalisme	-84	-	92	84	92
Subtotaal De Bouwsteen	-84	-	92	84	92
97 Bovenschool's Management					
Huisvesting	-3.281	-3.696	1.879	5.098	-
Vandalisme	38.623	-1.609	15.444	-29.865	22.594
Subtotaal Bovenschool's Management	35.342	-5.335	17.323	-24.767	22.594
Totaal additionele aanvragen	494.345	-837.849	442.357	-8.422	90.430

D6 WET OPENBAARMAKING TOPINKOMENS

Wopt-verantwoording over 2006

Indien een organisatie die onder de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt) valt een of meerdere functionarissen in dienst heeft (gehad) waarvan in 2006 de totale beloning hoger was dan **€ 171.000,--** dient deze organisatie de gegevens van betreffende functionaris(sen) in het jaarverslag 2006 op te nemen én te melden aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Om te bepalen of een functionaris boven het bedrag uitstijgt dienen de volgende beloningscomponenten bij elkaar opgeteld te worden:

- Belastbaar loon (bedrag zoals op jaaropgaaf vermeld staat)
- Pensioenafdracht (werkgevers én werknemersdeel)
- Overige voorzieningen betaalbaar op termijn (denk hierbij aan zaken als levensloop, financiële afspraken mbt sabbatical etc.)
- (indien van toepassing) Ontslagvergoedingen voor zover deze niet zijn opgenomen in het belastbaar loon

In 2006 is er niemand aanwezig geweest die een beloning van boven de € 171.000 heeft ontvangen.



D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 12EX/t Prisma

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1.837.499		1.861.351	
3.2	Overige overheidsbijdragen	57.926		83.456	
3.5	Overige baten	21.003		-62.076	
	Totaal baten		1.916.428		1.982.731
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.680.778		1.769.236	
4.2	Afschrijvingen	39.576		1.699	
4.3	Huisvestingslasten	126.150		136.696	
4.4	Overige instellingslasten	39.859		41.187	
4.5	Leermiddelen	42.337		35.022	
	Totaal lasten		1.928.700		1.983.840
	Saldo baten en lasten (-/+ is negatief)		-12.272		-1.109
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	-		10	
	Saldo financiële baten en lasten		-		-10
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u><u>-12.272</u></u>		<u><u>-1.119</u></u>

Ter identificatie

ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 12WB/Steenvoordeschool

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1.331.278		1.331.781	
3.2	Overige overheidsbijdragen	54.376		38.212	
3.5	Overige baten	9.389		-46.460	
	Totaal baten		1.395.043		1.323.533
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.220.327		1.154.990	
4.2	Afschrijvingen	28.726		4.232	
4.3	Huisvestingslasten	94.705		94.203	
4.4	Overige instellingslasten	36.308		25.825	
4.5	Leermiddelen	22.134		28.541	
	Totaal lasten		1.402.200		1.307.791
	Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		-7.157		15.742
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	323		-	
5.2	Financiële lasten	-		20	
	Saldo financiële baten en lasten		323		-20
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u>-6.834</u>		<u>15.722</u>

Tekstificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 13HM/Wethouder Brederodeschool

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	819.519		830.869	
3.2	Overige overheidsbijdragen	32.810		28.276	
3.5	Overige baten	3.010		-38.912	
	Totaal baten		855.339		820.033
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	736.722		715.763	
4.2	Afschrijvingen	19.452		663	
4.3	Huisvestingslasten	26.313		32.507	
4.4	Overige instellingslasten	27.183		23.782	
4.5	Leermiddelen	26.678		27.220	
	Totaal lasten		836.348		799.935
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			18.992		20.098
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>18.992</u>		<u>20.098</u>

Verificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 13QZ/De Omnibus

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1.224.643		1.394.368	
3.2	Overige overheidsbijdragen	99.346		106.657	
3.5	Overige baten	26.350		-79.827	
	Totaal baten		1.350.340		1.421.098
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.179.814		1.255.972	
4.2	Afschrijvingen	42.547		-	
4.3	Huisvestingslasten	53.347		77.249	
4.4	Overige instellingslasten	35.706		23.094	
4.5	Leermiddelen	39.429		28.933	
	Totaal lasten		1.350.843		1.385.248
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-503		35.850
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	18		-	
	Saldo financiële baten en lasten		-18		-
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>-521</u>		<u>35.850</u>

Ter certificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 13YL/Freinet

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1.867.990		1.805.945	
3.2	Overige overheidsbijdragen	60.899		57.133	
3.5	Overige baten	37.254		-72.267	
	Totaal baten		1.966.143		1.790.811
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.700.318		1.569.877	
4.2	Afschrijvingen	79.744		504	
4.3	Huisvestingslasten	119.541		107.533	
4.4	Overige instellingslasten	54.861		40.082	
4.5	Leermiddelen	82.206		66.496	
	Totaal lasten		2.036.669		1.784.492
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-70.526		6.319
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	1.348		-	
5.2	Financiële lasten	-		1	
	Saldo financiële baten en lasten		1.348		-1
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>-69.179</u>		<u>6.318</u>

Identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 14EU/De Vrijenban

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1.039.171		1.059.632	
3.2	Overige overheidsbijdragen	72.216		43.622	
3.5	Overige baten	<u>25.619</u>		<u>-6.032</u>	
	Totaal baten		1.137.006		1.097.222
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	977.237		983.511	
4.2	Afschrijvingen	17.688		102	
4.3	Huisvestingslasten	59.684		54.098	
4.4	Overige instellingslasten	27.481		18.576	
4.5	Leermiddelen	<u>23.251</u>		<u>26.966</u>	
	Totaal lasten		1.105.340		1.083.253
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			31.665		13.969
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	<u>1</u>		<u>-</u>	
	Saldo financiële baten en lasten		-1		-
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>31.664</u>		<u>13.969</u>


ERNST & YOUNG
 ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 14MR/De Eglantier

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	899.841		923.062	
3.2	Ovenge overheidsbijdragen	14.550		15.351	
3.5	Ovenge baten	20.098		-37.380	
	Totaal baten		934.490		901.033
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	757.167		757.358	
4.2	Afschrijvingen	23.162		239	
4.3	Huisvestingslasten	51.942		58.419	
4.4	Overige instellingslasten	44.347		17.816	
4.5	Leermiddelen	44.989		37.269	
	Totaal lasten		921.608		871.101
	Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		12.882		29.932
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	1.405		-	
	Saldo financiële baten en lasten		1.405		-
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u>14.287</u>		<u>29.932</u>


 Textidentificatie
 ERNST & YOUNG
 ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 15IE/5 Mei Dalton

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	1 487.489		1.428.509	
3.2	Overige overheidsbijdragen	60.448		26.304	
3.5	Overige baten	<u>-112.710</u>		<u>-19.622</u>	
	Totaal baten		1.435.227		1.435.191
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.342.972		1.217.864	
4.2	Afschrijvingen	18.477		1.042	
4.3	Huisvestingslasten	35.526		37.654	
4.4	Overige instellingslasten	22.671		9.884	
4.5	Leermidde/en	<u>25.321</u>		<u>20.542</u>	
	Totaal lasten		1.444.967		1 286.886
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-9.740		148.205
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	<u>4</u>		<u>-</u>	
	Saldo financiële baten en lasten		-4		-
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u><u>-9.744</u></u>		<u><u>148.205</u></u>

Verifieerde
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 15IE/Jan Vermeer

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	23.591		-2.469	
3.2	Overige overheidsbijdragen	8.528		12.240	
3.5	Overige baten	116.281		-35.003	
	Totaal baten		148.400		-25.232
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	27.042		18.988	
4.2	Afschrijvingen	31.982		888	
4.3	Huisvestingslasten	45.747		49.736	
4.4	Overige instellingslasten	19.752		23.558	
4.5	Leermiddelen	41.984		32.296	
	Totaal lasten		166.508		125.466
	Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		-18.108		-150.698
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	-		20	
	Saldo financiële baten en lasten		-		-20
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u><u>-18.108</u></u>		<u><u>-150.718</u></u>

Tekstificatie

ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 15NM/Simon Carmiggelt

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	788.166		734.739	
3.2	Overige overheidsbijdragen	11.493		13.631	
3.5	Overige baten	<u>6.315</u>		<u>-25.355</u>	
	Totaal baten		805.974		723.015
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	683.868		652.765	
4.2	Afschrijvingen	32.134		243	
4.3	Huisvestingslasten	52.154		51.556	
4.4	Overige instellingslasten	24.728		16.554	
4.5	Leermiddelen	<u>24.528</u>		<u>25.735</u>	
	Totaal lasten		817.511		746.853
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-11.537		-23.838
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	<u>114</u>		<u>95</u>	
	Saldo financiële baten en lasten		-114		-95
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u><u>-11.651</u></u>		<u><u>-23.933</u></u>

Ter verificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 15PZ/De Delta

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	867.956		898.103	
3.2	Overige overheidsbijdragen	29.142		15.746	
3.5	Overige baten	2.354		-34.491	
	Totaal baten		899.453		879.358
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	774.244		777.273	
4.2	Afschrijvingen	17.416		256	
4.3	Huisvestingslasten	39.076		59.167	
4.4	Overige instellingslasten	11.698		13.658	
4.5	Leenmiddelen	25.712		25.758	
	Totaal lasten		868.146		876.112
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			31.307		3.246
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	195		-	
5.2	Financiële lasten	-		63	
	Saldo financiële baten en lasten		195		-63
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>31.502</u>		<u>3.183</u>

Tekstificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 18SG/Elsenburg

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	630.122		718.798	
3.2	Overige overheidsbijdragen	13.192		75.588	
3.5	Overige baten	49.480		-877	
	Totaal baten		692.774		793.509
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	628.920		695.783	
4.2	Afschrijvingen	7.169		2.484	
4.3	Huisvestingslasten	27.085		46.105	
4.4	Overige instellingslasten	29.251		21.365	
4.5	Leermiddelen	10.557		13.827	
	Totaal lasten		702.981		779.564
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-10.207		13.945
5	Financiële baten en lasten				
5.2	Financiële lasten	-		24	
	Saldo financiële baten en lasten		-		-24
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>-10.207</u>		<u>13.921</u>

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl 19RB/De Bouwsteen

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	927.811		950.039	
3.2	Overige overheidsbijdragen	19.195		1.502	
3.5	Overige baten	86.824		-15.940	
	Totaal baten		1.033.829		935.601
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	896.449		867.060	
4.2	Afschrijvingen	12.257		282	
4.3	Huisvestingslasten	44.818		51.841	
4.4	Overige instellingslasten	25.752		22.149	
4.5	Leermiddelen	18.010		13.576	
	Totaal lasten		997.286		954.908
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			36.544		-19.307
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	53		15	
5.2	Financiële lasten	30		58	
	Saldo financiële baten en lasten		22		-43
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u>36.566</u>		<u>-19.350</u>

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Bovenschools Management

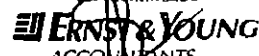
		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	232.858		93.536	
3.2	Overige overheidsbijdragen	637.976		38.331	
3.5	Overige baten	<u>56.926</u>		<u>105.367</u>	
	Totaal baten		927.759		237.234
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	185.435		318.149	
4.3	Huisvestingslasten	244.286		67.401	
4.4	Overige instellingslasten	379.889		302.366	
4.5	Leermiddelen	<u>23.745</u>		<u>21</u>	
	Totaal lasten		833.356		687.937
	Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		94.404		-450.703
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Financiële baten	89.966		75.199	
5.2	Financiële lasten	<u>357</u>		<u>1.511</u>	
	Saldo financiële baten en lasten		89.609		73.688
	Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u><u>184.012</u></u>		<u><u>-377.015</u></u>

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

D7 EXPLOITATIEREKENING 2006 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Bestuursbureau

		2006		2005	
		€	€	€	€
3	BATEN				
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	500.321		-	
3.2	Overige overheidsbijdragen	-		660.000	
3.5	Overige baten	<u>97.813</u>		<u>591.801</u>	
	Totaal baten		598.134		1.251.601
4	LASTEN				
4.1	Personele lasten	505.679		375.707	
4.2	Afschrijvingen	6.887		592	
4.3	Huisvestingslasten	59.293		493.604	
4.4	Overige instellingslasten	17.992		188.096	
4.5	Leermiddelen	<u>14.483</u>		<u>15.656</u>	
	Totaal lasten		604.334		1.073.655
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			-6.201		177.946
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			<u><u>-6.201</u></u>		<u><u>177.946</u></u>

Totificatie

ACCOUNTANTS