

Aan: 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 maart 2008
Betreft: jaarrekening 2007
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U20080064
Informatie bij: J.L.P. Bustin
Telefoon: 015-2512281
Email: J.Bustin@librijn.nl

Afd. 180	Kopie
Gemeente Delft	
01 APR 2008	
Doc./bijlage	
Productnr.	

Geacht college,

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2007 van Librijn openbaar onderwijs.

Naast het volledig jaarverslag is er voor gekozen een gecomprimeerde versie te maken. De bijgevoegde analyse van de jaarrekening is gebaseerd op deze gecomprimeerde versie.

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

Met vriendelijke groet,



P.J. van Engeldorp Gastelaars
algemeen directeur

Blad Bestemming exploitatiesaldo 2007

Het exploitatieresultaat over 2007 is **€ 414.089,--**

De bestemmingsreserve 0-meting kent een resultaat van **€ - 283.625,--**.

De jaarrekening gaat er van uit dat het resultaat van de bestemmingsreserve 0-meting ten laste wordt gebracht van betreffende bestemmingsreserve.

De jaarrekening gaat er van uit dat het exploitatieresultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve.

Blad Balans per 31 December 2007

Activa

1. Vaste activa
 - a. Bedragen lopen af. Er wordt op afgeschreven
2. Vlottende activa
 - a. Groot verschil in overlopende activa. Geeft 'nog te ontvangen' posten aan. Dit kan jaarlijks behoorlijk verschillen. In 2006 zijn enkele subsidies later betaald dan ultimo 2006. De betalingen verliepen in 2007 meer op tijd.
3. Liquide middelen
 - a. Toegenomen door verschuivingen in overige balansposten

Passiva

4. Eigen vermogen
 - a. Algemene reserve toegenomen door een positief exploitatieresultaat.
 - b. Bestemmingsreserve bestaat uit de reserve 0-meting. Deze loopt de komende jaren leeg. Meer informatie staat op de analysepagina 'Bestemming resultaat'.
5. Voorzieningen
 - a. Onderhoudsvoorziening toegenomen doordat niet de totale planning voor 2007 is uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden kon niet op een juist tijdstip worden ingepland.
Daarnaast is het Garantie Prestatiecontract van start gegaan waardoor de schilderkosten geëgaliseerd worden over de komende 18 jaar. Daardoor zijn de werkelijk schilderkosten in 2007 lager dan oorspronkelijk voorzien. Het totaal van de niet uitgevoerde werkzaamheden en de start van het Garantie prestatiecontract bedraagt € 197.000,--.
Jaarlijks wil Librijn, afbouwend van 400.000,-- naar 200.000,-- besteden aan gebouwonderhoud. Jaarlijks wordt 200.000,-- gedoteerd aan de voorziening. Gedurende de bruidsschatperiode wordt nog eens extra 25.000,- gedoteerd vanuit de gemeente Delft.
Even op rij;
Stand voorziening eind 2006: 719.00,--
Ontrokken in 2007: 184.000,-- (tegen 381.000 voorzien)
Niet gebruikt in 2007 (381.000- 184.000 = 197.000
Dotatie 2007 200.000 + 25.000 = 225.000
Stand voorziening eind 2007: (719.000-184.000 + 225.000) 760.000,--
 - b. Overige voorzieningen zijn:
 - i. Bapo-voorziening. Deze is vorig jaar op pijl gebracht en er is conform de inschatting € 103.000 uit onttrokken. Dotatie is voor 2008 niet noodzakelijk.
 - ii. Voorziening spaarverlof. Deze is dit jaar op pijl gebracht van het maximale spaarrisico. Deze voorziening zal in de loop der tijd leeglopen. Er mag sinds enige jaren niet meer gestart worden met sparen. De voorziening kent een maximaal risicopijl. Met andere woorden; waarschijnlijk zal het uiteindelijke bedrag aan spaarverloven lager uitvallen dan de voorziening groot is. Hoger uitvallen dan de voorziening groot is kan niet.
6. Kortlopende schulden
 - a. Ook dit is een post die jaarlijks sterk kan verschillen, net als de vlottende activa. Hierin zit o.a. de 13^{de} maand salarisverwerking.

Blad Exploitatierkening 2007 -Vergelijk Jaar 2007/2006/Begroting

In te tabel kunnen afrondingsverschillen optreden van ten hoogste €1,--	Realisatie 2007	Begroting 2007	Vershil t.o.v. begroting	Realisatie 2006	Vershil 2007/2006
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	14.048.279	13.442.048	606.231	14.478.255	-429.976
Overige overheidsbijdragen	1.058.841	863.925	194.916	1.172.097	-113.256
Overige baten	816.583	441.380	375.203	445.985	370.598
Totaal baten	15.923.703	14.747.353	1.176.350	16.096.337	-172.634
Lasten					
Personele lasten	13.213.368	12.563.603	649.765	13.297.070	-83.702
Afschrijvingen (incl. nulmeting)	331.857	197.920	133.937	377.217	-45.360
Huisvestingslasten	1.096.280	984.850	111.430	1.079.667	16.613
Overige instellingslasten	793.889	509.460	284.429	797.478	-3.589
Leermiddelen	504.696	355.150	149.546	465.364	39.332
Totaal lasten	15.940.090	14.610.983	1.329.107	16.016.796	-76.706
Saldo baten en lasten	-16.387	136.370	-152.757	79.540	-95.927
Financiële baten en lasten	146.851	75.000	71.851	92.764	54.087
Exploitatiesaldo	130.464	211.370	-80.906	172.304	-41.840

De begroting wordt jaarlijks in juli/augustus opgesteld. Op dat moment zijn de leerlingaantallen en de nieuwe normbedragen nog niet definitief bekend. De vroege oplevering van de begroting houdt verband met de verplichting de begroting voor 1 oktober aan de gemeenteraden aangeboden te hebben.

Baten

- a. Rijksbijdrage OCW – Verschil zit in:
 - i. Daling lln-aantal (af)
 - ii. Meer subsidie bestuur & management (bij)
 - iii. Volledig jaar Rugzakleerlingen t.o.v. 5/12 deel in 2006 (bij)
 - iv. Buitenschoolse opvang via regulier budget (bij)
 - v. Motie Dittrich behoud pas afgestudeerde (bij)
- b. Overige overheidsbijdragen
 - i. Minder bruidsschat (aflopende bijdrage)
 - ii. Vervallen Delftse subsidie 'taakrealisatie'
- c. Overige baten
 - i. Ouderbijdrage is opgenomen in jaarrekening
 - ii. Huuropbrengsten NEN (wsns-vo en po)
 - iii. Vergoeding personeel wsns in 2006 voor 5/12 in geld (invoering lumpsum vanaf -8-2006), in 2007 volledige vergoeding in geld
 - iv. Compensatie scholen met Bapo-verbruik boven de 2%
 - v. Overige vergoedingen – enkele subsidies zijn vervallen

Lasten

- d. Personele lasten
 - i. Dotatie voorziening spaarverlof. Deze voorziening is een erfenis van het 'spaarfonds' en was niet toereikend voor de opgebouwde verplichtingen
 - ii. Naheffing vervangingsfonds, kosten schoolbegeleiding wegens bekostigingswijziging, kopklas Grotiuscollege volledig in geld i.v.m. lumpsum
- e. Huisvestingslasten
 - i. Diverse gebruikersvergunningen voor scholen (gemeentelijke plicht met bijbehorende leges)
 - ii. Minder tuinonderhoud gepleegd in 2007
 - iii. Verbouwingskosten NEN
- f. Overige instellingslasten
 - i. Minder kosten uitbesteding administratie, minder accountantskosten, minder kosten onderhoudsbeheer
 - ii. Wervingskosten nieuwe directeurs
 - iii. Wijzigingen in rekenschema van de scholen
 - iv. Naheffing schoolzwemmen Bouwsteen 2006
 - v. Kosten bijzondere activiteiten betreffen de ontwikkelingen in de scholenplanning (Delftse Dalton/Jan Vermeer)
 - vi. Overblijf en ouderbijdrage zijn nieuw in de jaarrekening
 - vii. Kosten identiteit betreffen de kosten schoolverbeterplannen OAB en OK-plan (Onderwijs Achterstanden Beleid en Onderwijs Kansen)
- g. Leermiddelen
 - i. De scholen hebben in 2007 wat meer ruimte gekregen in de exploitatie.

Verkort financieel jaarverslag

STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs,
te Delft

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 (inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen.

Kengetal 2007:	60,1%
Kengetal 2006:	60,1%

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

Kengetal 2007:	77,5%
Kengetal 2006:	78,0%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 77,5% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22,5% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2007:	3,5
Kengetal 2006:	3,4

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2007 de beschikking over € 4.840.489 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.100.109 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 € 1.683.523.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen voor 2008.

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 2007:	0,8%
Kengetal 2006:	1,1%

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 € 15.923.703, een resultaat behaald van € 130.464.

Dit houdt in dat 0,8% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,008 behouden en wordt € 0,992 besteed.

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 minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

Kengetal 2007:	21,0%
Kengetal 2006:	17,8%

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement 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 moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het gaat hierbij niet om risico's die buiten de normale bedrijfsvoering liggen, maar om reguliere 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.

		Resultaat 2007		
		€	€	€
2.1.2	Algemene reserve (publiek)	414.089		414.089
2.1.3.a.0.4	Bestemmingsreserve nulmeting	-283.625		
2.1.3.a.0	Totaal overige bestemmingsreserves (publiek)		-283.625	
2.1.3.a	Totaal bestemmingsreserves publiek		-283.625	
2.1.3	Totaal bestemmingsreserves			-283.625
Totaal resultaat				130.464

BALANS PER 31 DECEMBER 2007
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	12.505		16.395	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.093.750		1.168.483	
1.2.3	Leermiddelen	431.732		579.671	
1.2.4	Overige materiële vaste activa	6.637		10.751	
			1.544.624		1.775.300
	TOTAAL VASTE ACTIVA		1.544.624		1.775.300
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	Ministerie van OCW	679.748		700.347	
1.5.5	Overige vorderingen	350.162		381.823	
1.5.6	Overlopende activa	70.199		387.171	
		1.100.109		1.469.341	
			1.100.109		1.469.341
1.7	Liquide middelen		4.840.489		4.035.732
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		5.940.598		5.505.073
	TOTAAL ACTIVA		7.485.222		7.280.373

2	Passiva	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.2	Algemene reserve	3.310.552		2.896.463	
2.1.3	Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	1.178.928		1.462.553	
	TOTAAL VERMOGEN		4.489.480		4.359.016
2.3	Egalisatierekening investeringssubsidies		10.631		12.913
2.4	Voorzieningen				
2.4.1	Onderhoudsvoorzieningen	759.991		719.150	
2.4.3	Overige voorzieningen	541.597		590.103	
			1.301.588		1.309.253
2.6	Kortlopende schulden				
2.6.3	Crediteuren	256.432		374.852	
2.6.4	Ministerie van OCenW	2.000		-	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	526.287		367.592	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	160.239		156.288	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	46.251		103.079	
2.6.9	Overlopende passiva	692.314		597.380	
			1.683.523		1.599.191
	TOTAAL PASSIVA		7.485.222		7.280.373

EXPLOITATIEREKENING 2007

	2007		Begroting 2007		2006	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	14.048.279		13.442.048		14.478.255	
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.058.841		863.925		1.172.097	
3.5 Overige baten	816.583		441.380		445.985	
Totaal baten		15.923.703		14.747.353		16.096.338
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	13.213.368		12.563.603		13.297.070	
4.2 Afschrijvingen	331.857		197.920		377.217	
4.3 Huisvestingslasten	1.096.280		984.850		1.079.667	
4.4 Overige instellingslasten	793.889		509.460		797.478	
4.5 Leermiddelen	504.696		355.150		465.364	
Totaal lasten		15.940.090		14.610.983		16.016.796
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		-16.387		136.370		79.541
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	147.267		75.000		93.288	
5.2 Financiële lasten	416		-		524	
Saldo financiële baten en lasten		146.851		75.000		92.764
Res. uit gewone bedrijfsvoering		130.464		211.370		172.305
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		130.464		211.370		172.305

Jaarverslag 2007

STICHTING LIBRIJN openbaar
onderwijs,
te Delft

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

A Bestuursverslag:

A1	Algemeen instellingsbeleid	4
A2	Financieel beleid	6

B Jaarrekening:

B1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
B2	Balans per 31 december 2007	13
B3	Exploitatierekening 2007	15
B4	Kasstroomoverzicht 2007	16
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	17
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	21
B7	Overzicht verbonden partijen	22
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	23

C Overige gegevens:

C1	Accountantsverklaring	28
C2	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	30
C3	Gebeurtenissen na balansdatum	31

D Bijlagen:

D1	Gegevens over de rechtspersoon	33
D2	OCW-bijlage	34
D3	WOPT	39
D4	Reserves en voorzieningen per kostenplaats	40
D5	Specificatie additionele aanvragen	42
D6	Exploitatierekening 2007 per kostenplaats	44

BESTUURSVERSLAG

A1 ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs in het jaar 2007.

Jaarrekening

De jaarrekening 2007 van STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs is opgesteld door Dyade Nieuwegein. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Ernst & Young Accountants

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
Delftse Daltonschoon	14EU
De Eglantier	14MR
Jan Vermeer	15IE
Simon Carmiggelt	15NM
De Delta	15PZ
Elsenburg	18SG
De Bouwsteen	19RB

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting.
STICHTING LIBRIJN openbaar onderwijs is op 11 december 2003 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Haaglanden onder dossiernummer 27263332.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2007 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

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 2006, 2005 en 2004.

	werkelijk				prognose		
	1-10-2004	1-10-2005	1-10-2006	1-10-2007	1-10-2008	1-10-2009	1-10-2010
t Prisma	495	470	441	397	370	355	340
Steenvoordeschool	351	332	325	325	325	311	317
WBS	233	226	221	226	224	224	224
De Omnibus	246	228	295	258	254	284	329
Freinet	500	524	427	428	420	420	420
Delftse Daltonschoon	423	365	323	291	265	238	209
De Eglantier	268	256	256	245	252	256	256
Jan Vermeer	221	234	259	300	350	400	450
Simon Carmiggelt	195	207	201	205	210	210	215
De Delta	244	218	202	183	180	185	190
Elsenburg	74	74	74	75	75	75	75
De Bouwsteen	91	92	86	80	80	80	80
Totaal	3341	3226	3.110	3.013	3.005	3.038	3.105

A2 FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31-12-2007. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2007 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor.

In het jaarrekeningmodel wordt doorgerekend met de cijfers vanuit de beginbalans, hierdoor is het dat er afrondsverschillen ontstaan tussen onderstaande overzichten en de jaarrekening.

Activa	31-12-2007	31-12-2006	Passiva	31-12-2007	31-12-2006
Materiele vaste activa	1.544.624	1.775.300	Eigen vermogen	4.489.480	4.359.016
Financiële vaste activa	0	0	Egalisatierekeningen	10.631	12.913
Vorderingen	1.100.109	1.469.341	Voorzieningen	1.301.588	1.309.253
Effecten	0	0	Langlopende schulden	0	0
Liquide middelen	4.840.489	4.035.732	Kortlopende schulden	1.683.523	1.599.191
Totaal activa	7.485.222	7.280.373	Totaal passiva	7.485.222	7.280.373

Analyse resultaat

De begroting van 2007 liet een positief resultaat zien van € 211.370. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat van € 130.464: een verschil van € 80.906. Het positief resultaat over het boekjaar 2006 bedroeg € 172.305. In de navolgende paragraaf een vergelijking aan tussen het voorgaande boekjaar en begroting.

Analyse jaar t-1 en begroting

Onderstaand een vergelijking van de exploitatierekening op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2007 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2006:

	Realisatie	Begroting	Vershil t.o.v.	Realisatie	Vershil t.o.v.
	2007	2007	begroting	2006	2006
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	14.048.279	13.442.048	606.231	14.478.255	-429.976
Overige overheidsbijdragen	1.058.841	863.925	194.916	1.172.097	-113.256
Overige baten	816.583	441.380	375.203	445.985	370.598
Totaal baten	15.923.703	14.747.353	1.176.350	16.096.337	-172.634
Lasten					
Personele lasten	13.213.368	12.563.603	649.765	13.297.070	-83.702
Afschrijvingen (incl. nulmeting)	331.857	197.920	133.937	377.217	-45.360
Huisvestingslasten	1.096.280	984.850	111.430	1.079.667	16.613
Overige instellingslasten	793.889	509.460	284.429	797.478	-3.589
Leermiddelen	504.696	355.150	149.546	465.364	39.332
Totaal lasten	15.940.090	14.610.983	1.329.107	16.016.796	-76.706
Saldo baten en lasten	-16.387	136.370	-152.757	79.540	-95.927
Financiële baten en lasten	146.851	75.000	71.851	92.764	54.087
Exploitatiesaldo	130.464	211.370	-80.906	172.305	-41.841

Financiële analyse

Baten

- a. Rijksbijdrage OCW - Verschil zit in:
 - i. Daling lln-aantal (af)
 - ii. Meer subsidie bestuur & management (bij)
 - iii. Volledig jaar rugzakleerlingen t.o.v. 5/12 deel in 2006 (bij)
 - iv. Buitenschoolse opvang via regulier budget (bij)
 - v. Motie Dittrich behoud pas afgestudeerde (bij)
- b. Overige overheidsbijdragen
 - i. Minder bruidsschat (aflopende bijdrage)
 - ii. Vervallen Delftse subsidie 'taakrealisatie'
- c. Overige baten
 - i. Ouderbijdrage is opgenomen in jaarrekening
 - ii. Huuropbrengsten NEN (wsns-vo en po)
 - iii. Vergoeding personeel wsns in 2006 voor 5/12 in geld (invoering lumpsum vanaf -8-2006), in 2007 volledige vergoeding in geld
 - iv. Compensatie scholen met Bapo-verbruik boven de 2%
 - v. Overige vergoedingen - enkele subsidies zijn vervallen

Lasten

- d. Personele lasten
 - i. Dotatie voorziening spaarverlof. Deze voorziening is een erfenis van het spaarfonds' en was niet toereikend voor de opgebouwde verplichtingen
 - ii. Naheffing vervangingsfonds, kosten schoolbegeleiding wegens bekostigingswijziging, kopklas Grotiuscollege volledig in geld i.v.m. lumpsum
- e. Huisvestingslasten
 - i. Diverse gebruikersvergunningen voor scholen (gemeentelijke plicht met bijbehorende leges)
 - ii. Minder tuinonderhoud gepleegd in 2007
 - iii. Verbouwingskosten NEN
- f. Overige instellingslasten
 - i. Minder kosten uitbesteding administratie, minder accountantskosten, minder kosten onderhoudsbeheer
 - ii. Wervingskosten nieuwe directeuren
 - iii. Wijzigingen in rekenschema van de scholen
 - iv. Naheffing schoolzwemmen Bouwsteen 2006
 - v. Kosten bijzondere activiteiten betreffen de ontwikkelingen in de scholenplanning (Delftse Dalton/Jan Vermeer)
 - vi. Overblijf en ouderbijdrage zijn nieuw in de jaarrekening
 - vii. Kosten identiteit betreffen de kosten schoolverbeterplannen OAB en OK-plan (Onderwijs Achterstanden Beleid en Onderwijs Kansen)
- g. Leermiddelen

i. De scholen hebben in 2007 wat meer ruimte gekregen in de exploitatie.

Treasurybeleid

In november 2007 heeft het bestuur een 'statuut beleggen en belenen' vastgesteld. Hierin staat dat er risicovrij belegd en beleend kan worden. Dit zal in de loop van 2008 resulteren in een efficiënter gebruik van termijndeposito's en/of andere risicovrije beleggingsvormen voor de korte termijn. Op basis van de in 2008 vast te stellen liquiditeitsbegroting zal bekeken worden of middelen met een langere termijn belegd kunnen worden.

Investeringen

In 2005 heeft Librijn de omslag gehad van het kasstelsel naar het baten- en lastenstelsel. Met enige onwennigheid zijn in 2005 en 2006 de eerste investeringen gedaan op basis van wenselijkheid van de scholen. In 2006 is er een eerste meerjarenbegroting gemaakt met in het verlengde daarvan een eerste investeringsoverzicht 2007. Vanaf 2008 gaat Librijn gebruik maken van een meerjarenbegroting waarmee de schooldirecties hun investeringswensen kunnen doorrekenen om zodoende tot een afgewogen investeringswens te komen.

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 (inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen.

Kengetal 2007:	60,1%
Kengetal 2006:	60,1%

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

Kengetal 2007:	77,5%
Kengetal 2006:	78,0%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 77,5% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22,5% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2007:	3,5
Kengetal 2006:	3,4

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2007 de beschikking over € 4.840.489 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.100.109 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 € 1.683.523.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen voor 2008.

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 2007:	0,8%
Kengetal 2006:	1,1%

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 € 15.923.703, een resultaat behaald van € 130.464.

Dit houdt in dat 0,8% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,008 behouden en wordt € 0,992 besteed.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen is binnen Librijn in 2007, zoals gepland, onderwerp van discussie geweest. Op basis van een risicoanalyse is per school een risicoprofiel vastgesteld. Volgens een lijst van 6 hoofdindicatoren, onderverdeeld in 27 subindicatoren is het risico per school vastgesteld op basis van personeel, leerlingaantallen, management, gebouw en inventaris. Per school is vervolgens aangegeven of de school een hoog, gemiddeld of laag risicoprofiel heeft. Bij een hoog risicoprofiel is vastgesteld dat de school 15% van de personele omzet in reserve moet hebben voor mogelijke calamiteiten. Voor een school met een gemiddeld risicoprofiel is dat 10% en voor scholen met een laag risicoprofiel 5%.

Op bovenschools niveau wordt vooralsnog vastgehouden aan een algemene reserve van minimaal 1 miljoen. Op basis van verder uit te bouwen treasurybeleid zal hier een verdere onderbouwing op komen. Op basis van de gehanteerde methodiek moet het minimale weerstandsvermogen op schoolniveau € 861.598 zijn. Op dit moment is de reserve op schoolniveau te hoog, dit zal in de komende jaren geleidelijk aangepast worden.

Het weerstandsvermogen zal met name ingezet worden, daar waar personele calamiteiten ontstaan.

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

Definitie 1: Het eigen vermogen minus de materiele vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

Kengetal 2007:	21,0%
Kengetal 2006:	17,8%

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

Het gaat hierbij niet om risico's die buiten de normale bedrijfsvoering liggen, maar om reguliere 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.

JAARREKENING

B1 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform het OCW-Voorschrift Jaarverslaggeving voor de sector 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	12,50%	1.000

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. (Dit betekend dat het bevoegd gezag economisch eigenaar wordt in plaats van de gemeente maar dit is voor het primair onderwijs niet van toepassing.)
Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Viottende 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.

Bankrekeningen ouderraden

De ouderraden die hebben aangegeven een rechtspersoon te willen zijn zoals aangegeven in het Burgerlijk Wetboek 2, worden door Librijn ook als zodanig beschouwd. Het betreft hier de Stichtingsvorm, de Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid en de Vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid. De geldelijke middelene van deze rechtspersonen zijn derhalve niet opgenomen in deze jaarrekening. Door deze werkwijze heeft Librijn geen private middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum aanwezige risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang 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 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 uw reguliere exploitatie en projecten (financieringsbronnen) van alle kostenplaatsen samen.

In bijlage D6 wordt de exploitatierekening per kostenplaats vermeld.

Toelichting kasstroomoverzicht

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

Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen.

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

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.

B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2007
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	12.505		16.395	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.093.750		1.168.483	
1.2.3	Leermiddelen	431.732		579.671	
1.2.4	Overige materiële vaste activa	6.637		10.751	
			1.544.624		1.775.300
	TOTAAL VASTE ACTIVA		1.544.624		1.775.300
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	Ministerie van OCW	679.748		700.347	
1.5.5	Overige vorderingen	350.162		381.823	
1.5.6	Overlopende activa	70.199		387.171	
		1.100.109		1.469.341	
			1.100.109		1.469.341
1.7	Liquide middelen		4.840.489		4.035.732
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		5.940.598		5.505.073
	TOTAAL ACTIVA		7.485.222		7.280.373

2	Passiva	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.2	Algemene reserve	3.310.552		2.896.463	
2.1.3	Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.178.928</u>		<u>1.462.553</u>	
	TOTAAL VERMOGEN		4.489.480		4.359.016
2.3	Egalisatierekening investeringssubsidies		10.631		12.913
2.4	Voorzieningen				
2.4.1	Onderhoudsvoorzieningen	759.991		719.150	
2.4.3	Overige voorzieningen	<u>541.597</u>		<u>590.103</u>	
			1.301.588		1.309.253
2.6	Kortlopende schulden				
2.6.3	Crediteuren	256.432		374.852	
2.6.4	Ministerie van OCenW	2.000		-	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	526.287		367.592	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	160.239		156.288	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	46.251		103.079	
2.6.9	Overlopende passiva	<u>692.314</u>		<u>597.380</u>	
			1.683.523		1.599.191
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>7.485.222</u></u>		<u><u>7.280.373</u></u>

B3 EXPLOITATIEREKENING 2007

	2007		Begroting 2007		2006	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	14.048.279		13.442.048		14.478.255	
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.058.841		863.925		1.172.097	
3.5 Overige baten	816.583		441.380		445.985	
Totaal baten		15.923.703		14.747.353		16.096.338
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	13.213.368		12.563.603		13.297.070	
4.2 Afschrijvingen	331.857		197.920		377.217	
4.3 Huisvestingslasten	1.096.280		984.850		1.079.667	
4.4 Overige instellingslasten	793.889		509.460		797.478	
4.5 Leermiddelen	504.696		355.150		465.364	
Totaal lasten		15.940.090		14.610.983		16.016.796
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		-16.387		136.370		79.541
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	147.267		75.000		93.288	
5.2 Financiële lasten	416		-		524	
Saldo financiële baten en lasten		146.851		75.000		92.764
Res. uit gewone bedrijfsvoering		130.464		211.370		172.305
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		130.464		211.370		172.305

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2007

	2007		2006	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatiesaldo	130.464		172.306	
Overige mutaties eigen vermogen	-		-478.519	
Afschrijvingen	331.857		377.217	
		462.321		71.004
Mutaties werkkapitaal				
- Vorderingen	369.232		-217.997	
- Kortlopende schulden	84.332		330.606	
Mutaties egalisatierekening	-2.282		12.913	
Mutaties voorzieningen	-7.665		531.260	
		443.617		656.782
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	-101.181		-156.883	
		-101.181		-156.883
Mutatie liquide middelen		<u>804.757</u>		<u>570.904</u>
Beginstand liquide middelen	4.035.732		3.464.828	
Mutatie liquide middelen	804.757		570.904	
Eindstand liquide middelen		<u>4.840.489</u>		<u>4.035.732</u>

B5 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouw(en)

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 31-12-2006	Afschrij- vingen t/m 31-12-2006	Boek- waarde per 31-12-2006	Investe- ringen in 2007	Desinves- teringen in 2007	Afschrij- vingen in 2007	Boek- waarde per 31-12-2007
	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Gebouwen & terreinen							
1.2.1.1 Gebouwen	48.900	32.505	16.395	-	-	3.890	12.505
Totaal gebouwen & terreinen	48.900	32.505	16.395	-	-	3.890	12.505
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.986.224	1.817.741	1.168.483	69.889	-	144.422	1.093.750
1.2.3 Leermiddelen	2.009.807	1.430.136	579.671	29.937	-	176.876	431.732
1.2.4 Ov. materiële vaste activa	42.236	31.485	10.751	2.555	-	6.669	6.637
Totaal materiële vaste activa	5.087.167	3.311.867	1.775.300	101.181	-	331.857	1.544.824

* Zie B1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Viottende activa

1.5	Vorderingen	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
1.5.2	<u>Ministerie van OCW</u>				
	Personeel	724.936		722.684	
	Uitkeringen ziekte wet	-33.246		-21.686	
	Nog niet afgerekende Aanvraag Rijksvergoeding	-		11.108	
	Overige	-11.942		-11.759	
	<i>Totaal OCenW</i>		679.748		700.347
1.5.5	Overige vorderingen				
1.5.5.1	<u>Bijdrage Gemeente</u>				
	Vakpersoneel / RT	240.657		260.956	
	Additionele aanvragen	47.602		90.430	
	Overige	10.200		13.575	
1.5.5.1	<i>Totaal bijdrage gemeente</i>	298.459		364.961	
1.5.5.0	<u>Overige</u>				
	Vervangingsfonds	46.913		10.495	
	Netto salarissen	-		5.044	
	Kruisposten	4.790		1.323	
1.5.5.0	<i>Totaal overige</i>	51.703		16.862	
1.5.5	<i>Totaal overige vorderingen</i>		350.162		381.823
1.5.6	Overlopende activa				
	Vooruitbetaalde posten	17.668		53.777	
	Nog te ontvangen posten	10.015		304.445	
	Rente	42.516		28.949	
1.5.6	<i>Totaal overlopende activa</i>		70.199		387.171
Totaal vorderingen			<u>1.100.109</u>		<u>1.469.341</u>

1.7	Liquide middelen	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
1.7.1	Banken	1.896.093		1.106.269	
1.7.2	Kasmiddelen	2.003		2.472	
1.7.3	Spaargelden	2.942.393		2.926.991	
	Totaal liquide middelen		<u>4.840.489</u>		<u>4.035.732</u>

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Mutaties 2007			Saldo 31-12-2007 €
		Saldo 31-12-2006 €	Resultaat €	Overige mutaties €	
2.1.2	Algemene reserve (publiek)	2.896.463	414.089	-	3.310.552
2.1.3	Bestemmingreserves				
2.1.3.a	Bestemmingsreserves publiek				
2.1.3.a.0.4	Bestemmingsreserve nulmeting	1.462.553	-283.625	-	1.178.928
2.1.3.a.0	Totaal overige bestemmingsreserves (publiek)	1.462.553	-283.625	-	1.178.928
2.1.3.a	Totaal bestemmingsreserves publiek	1.462.553	-283.625	-	1.178.928
2.1.3	Totaal bestemmingsreserves	1.462.553	-283.625	-	1.178.928
Totaal eigen vermogen		4.359.016	130.464	-	4.489.480

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage D4.

2.3	Egalisatierekening investeringssubsidies	Mutaties 2007			Saldo 31-12-2007 €
		Saldo 31-12-2006 €	Ontvangen investerings subsidies €	Toegerekende subsidies -/- €	
2.3.1	Egalisatierekening investeringssubsidies OCW	3.667	-	800	2.867
2.3.2	Egalisatierekening investeringssubsidies Gemeente	4.990	-	902	4.088
2.3.0	Egalisatierekening investeringssubsidies Overige	4.256	-	580	3.676
Totaal egalisatierekening investeringssubsidies		12.913	-	2.282	10.631

2.4	Voorzieningen	Mutaties			Saldo 31-12-2007 €
		Saldo 31-12-2006 €	Dotatie 2007 €	Onttrekking 2007 €	
2.4.1	Onderhoudsvoorzieningen				
2.4.1.1	Gebouwen	719.150	225.004	184.163	759.991
2.4.1	Totaal onderhoud	719.150	225.004	184.163	759.991
	Spaarverlof	21.613	54.893	288	76.218
	Seniorenverlof (BAPO)	568.490	-	103.111	465.379
2.4.3.2	Totaal overige personeel	590.103	54.893	103.399	541.597
Totaal voorzieningen		1.309.253	279.897	287.562	1.301.588

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

2.6	Kortlopende schulden	31-12-2007		31-12-2006	
		€	€	€	€
2.6.3	Crediteuren		256.432		374.852
2.6.4	Ministerie van OCW				
	Te verrekenen geoormerkte subsidie		2.000		-
	Totaal OCW		2.000		-
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen		526.287		367.592
2.6.7	Schulden terzake pensioenen		160.239		156.288
2.6.8	Overige kortlopende schulden				
	<u>Overige</u>				
	Uszo inzake WAO uitkeringen		-		11.815
	Netto salarissen		12.203		10.271
	Overige schulden		34.048		80.993
	Totaal overige		46.251		103.079
	Totaal overige kortlopende schulden		46.251		103.079
2.6.9	Overlopende passiva				
2.6.9.1	Nog te besteden subsidies OCW geoormerkt		21.520		26.633
2.6.9.2	Nog te besteden subsidies OCW niet-geoormerkt		25.000		27.505
2.6.9.3	Vakantiegelden		466.915		435.625
			513.435		489.763
	Nog te besteden subsidies Gemeente		51.702		71.880
	Nog te besteden subsidies Overige		25.636		31.120
	Overige overlopende passiva		101.541		4.617
2.6.9.0	Totaal overige overlopende passiva		178.879		107.617
	Totaal overlopende passiva		692.314		597.380
	Totaal kortlopende schulden		1.683.523		1.599.191

B6

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Voor het gebouw aan de Van Slingelandtstraat 4 is een huurovereenkomst afgesloten 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 het kopieerapparatuur is een overeenkomst afgesloten met een duur van 72 maanden ingaande per 1 januari 2005. De verplichting per kwartaal bedraagt circa € 10.800

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	2007		2006	
		€	€	€	€
3.1	(Rijks)bijdragen OCW				
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	12.189.529		13.048.965	
3.1.1.6	Schoolbudget	1.195.330		1.040.966	
3.1.1	Totaal (Normatieve) Rijksbijdrage OCW		13.384.859		14.089.931
3.1.2.1	Geoomerkte subsidies	31.001		21.763	
3.1.2.2	Niet-geoomerkte subsidies	631.619		366.228	
3.1.2.3	Toerekening subsidies egalisatierekening	800		333	
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		663.420		388.324
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		14.048.279		14.478.255
3.2	Overige overheidsbijdragen				
3.2.1.3.0	Overige gemeentelijke bijdragen	1.058.841		1.172.097	
3.2.1	Totaal gemeentelijke bijdragen		1.058.841		1.172.097
	Totaal overige overheidsbijdragen		1.058.841		1.172.097
3.5	Overige baten				
3.5.2	Ouderbijdragen		99.326		-
3.5.4	Verhuur		42.873		27.897
3.5.5	Detachering personeel		5.189		-
3.5.7	Schenking		-		500
3.5.8.0	Overige				
	Premiedifferentiatie	52.693		30.871	
	WAO-uikt USZO na 30 mnd	-		1.241	
	Vergoeding spaarverlof	-		5.017	
	Subsidie overige	5.340		-	
	Verg.loonkosten SWV	446.553		186.540	
	Overige personeelsgebonden opbrengsten	86.173		70.920	
	Vrijval subs. Egalisatie Ov	580		387	
	Subsidie Overige	26.018		6.651	
	Overige vergoedingen	51.083		113.960	
	Doorbelaste opbrengsten	756		-	
			669.195		417.588
	Totaal overige baten		816.583		445.985
	Totaal baten		15.923.703		16.096.338

4	Lasten	2007		2006	
		€	€	€	€
4.1	Personele lasten				
4.1.1	Lonen en salarissen		10.019.641		10.361.743
4.1.2	Sociale lasten		2.886.465		2.951.815
4.1.3.2	Uitzendkrachten e.d	228.679		229.897	
4.1.3.3.1	Dotatie overige personele voorzieningen	54.893		-	
4.1.3.3.0	Overige personele lasten	552.454		361.315	
4.1.3	Totaal overige personele lasten		836.026		591.212
			13.742.132		13.904.770
4.1.4	Uitkeringen (-/-)		528.764		607.700
	Totaal personele lasten		13.213.368		13.297.070
4.2	Afschrijvingen				
4.2.2	Gebouwen		3.890		3.890
4.2.3	Inventaris en apparatuur		144.422		176.984
4.2.4.0	Overige materiële vaste activa		6.669		7.066
4.2.5	Leermiddelen		176.876		189.277
	Totaal afschrijvingen		331.857		377.217
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur		75.623		67.804
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening		225.004		236.782
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie		98.737		89.718
4.3.4	Energie en water		221.341		225.000
4.3.5	Schoonmaakkosten		359.607		358.222
4.3.6	Heffingen		5.365		19.625
4.3.7.1	Tuinonderhoud	2.148		12.936	
4.3.7.3	Bewaking/beveiliging	21.584		22.058	
4.3.7.0	Overige huisvestingslasten	86.871		47.522	
4.3.7	Totaal overige huisvestingslasten		110.603		82.516
	Totaal huisvestingslasten		1.096.280		1.079.667

4.4 Overige instellingslasten

4.4.1.1	Administratie en beheer	182.594	233.967	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	388	1.439	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	35.582	33.808	
4.4.1.5	Kantoorartikelen	12.943	10.636	
4.4.1	<i>Totaal administratie- en beheerslasten</i>		231.507	279.850
4.4.2.1	Inventaris	23.106	28.302	
4.4.2.7	Bibliotheek/mediatheek	6.019	6.392	
4.4.2	<i>Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>		29.125	34.694
4.4.4.1	Wervingskosten	24.430	11.542	
4.4.4.2	Representatiekosten	5.521	11.756	
4.4.4.3	Kantinekosten	7.546	12.007	
4.4.4.5	Buitenschoolse activiteiten	38	3.047	
4.4.4.7	Contributies	16.500	16.802	
4.4.4.8	Abonnementen	34.662	53.670	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	14.668	5.609	
4.4.4.10	Verzekeringen	4.602	4.044	
4.4.4.0	Reproductiekosten / drukwerk	104.142	97.318	
	Toetsen en testen	641	5.624	
	Culturele vorming	23.057	23.449	
	Schoolzwemmen	17.503	4.702	
	Kn bijzondere activiteiten	111.308	71.071	
	Jaarafsluiting	190	1.312	
	Feesten en jubilea	2.660	5.481	
	Huishoudelijke kosten	2.232	5.777	
	Kosten overblijfgelden	29.492	-	
	Kosten t.b.v. ouderbijdrage	75.078	-	
	Overige algemene kosten	40.175	86.782	
	Kosten Public Relations	13.748	22.398	
	Kosten identiteit	4.595	34.258	
	Schoolgids	470	-	
	Doorbelaste kosten	-	6.286	
4.4.4	<i>Totaal overige lasten</i>		533.257	482.934
Totaal overige instellingslasten			<u>793.889</u>	<u>797.478</u>

4.5	Leermiddelen		504.696	465.364
Totaal lasten			<u>15.940.090</u>	<u>16.016.796</u>
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			<u>-16.387</u>	<u>79.540</u>

	2007		2006	
	€	€	€	€
5 Financiële baten en lasten				
5.1 Financiële baten				
5.1.1 Rentebaten	<u>147.267</u>		<u>93.288</u>	
Totaal financiële baten		147.267		93.288
5.2 Financiële lasten				
5.2.1 Rentelasten	<u>416</u>		<u>524</u>	
Totaal financiële lasten		416		524
Saldo financiële baten en lasten (-/- is negatief)		<u>146.851</u>		<u>92.764</u>
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		<u>130.464</u>		<u>172.305</u>

OVERIGE GEGEVENS

C1 ACCOUNTANTSVERKLARING

*Pagina voor de accountantsverklaring
(beslaat twee pagina's)*

Pagina voor de accountantsverklaring
(beslaat twee pagina's)

C2 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO

		Resultaat 2007		
		€	€	€
2.1.2	Algemene reserve (publiek)	<u>414.089</u>		414.089
2.1.3	Bestemmingreserves			
2.1.3.a.0.4	Bestemmingsreserve nulmeting	<u>-283.625</u>		
2.1.3.a.0	Totaal overige bestemmingsreserves (publiek)		-283.625	
2.1.3.a	Totaal bestemmingsreserves publiek		-283.625	
2.1.3	Totaal bestemmingsreserves			-283.625
Totaal resultaat				<u><u>130.464</u></u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum waarvan de (financiële) gevolgen in de jaarrekening over 2007 zouden moeten worden verwerkt.