

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint
te Baarle-Nassau

**RAPPORT INZAKE DE
JAARREKENING 2008**

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint
Postadres: Postbus 21
4860 AA CHAAM
Telefoon 013-5079453
E-mail fz@hetgroenelint.nl
Website www.hetgroenelint.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

Aanbieding	4
Bestuursverslag	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Kengetallen	7

JAARREKENING

Grondslagen	8
Balans per 31 december 2008	11
Staat van baten en lasten over 2008	13
Kasstroomoverzicht 2008	14
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2008	15
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	20
Overzicht verbonden partijen	21
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2008	22
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	30
WOPT	31

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring	32
(Voorstel) bestemming van het resultaat	33
Gebeurtenissen na balansdatum	34

BIJLAGE(N)

Bestuur	35
Bovenschools management	39
03NN-De Driesprong	43
04WJ-De Vonder	48
06HO-De Akkerwinde	53
08LA-Bernardus	58
08RU-St. Willibrordus	62
09AJ-Mattheusschool	67
06IK-De Spindel	72
Gegevens over de Rechtspersoon	78
Bestuursverslag	79

A. Inleiding

Aanbieding

De Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint te Baarle-Nassau biedt u hierbij het "Rapport inzake de jaarrekening" over de periode 1 januari 2008 tot en met 31 december 2008 aan. Het "Rapport inzake de jaarrekening" bestaat uit een balans per 31 december 2008 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2008, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. Het "Rapport inzake de jaarrekening" maakt onderdeel uit van het "Jaarverslag".

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag is opgenomen in de bijlage van dit rapport.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2008		31-12-2007	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.111.776	26,5	654.947	20,2
Financiële vaste activa	440.850	10,5	702.640	21,7
Vorderingen	572.316	13,6	548.116	16,9
Liquide middelen	2.077.511	49,4	1.333.037	41,2
	<u>4.202.453</u>	<u>100,0</u>	<u>3.238.740</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.645.742	63,0	2.014.270	62,2
Voorzieningen	804.233	19,1	398.973	12,3
Kortlopende schulden	752.478	17,9	825.497	25,5
	<u>4.202.453</u>	<u>100,0</u>	<u>3.238.740</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het geconsolideerde resultaat over 2008 bedraagt negatief € 35.037 tegenover € 59.055 over 2007. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.038.252	7.951.601	6.031.940
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	95.241	109.919	50.760
Overige baten	289.822	120.535	161.018
Totaal baten	<u>8.423.315</u>	<u>8.182.055</u>	<u>6.243.718</u>
Lasten			
Brutolonen en salarissen	5.618.361	6.404.248	4.171.518
Sociale lasten	917.267	199.628	624.213
Pensioenlasten	674.671	138.204	495.172
Overige personele lasten	319.729	269.275	235.188
Af: Uitkeringen	-287.115	-135.000	-212.399
Afschrijvingen materiële vaste activa	217.826	186.328	105.464
Huisvestingslasten	431.285	393.100	349.505
Overige lasten	723.656	736.485	493.214
Totaal lasten	<u>8.615.680</u>	<u>8.192.268</u>	<u>6.261.875</u>
Saldo baten en lasten	<u>-192.365</u>	<u>-10.213</u>	<u>-18.157</u>
Financiële baten	174.180	53.300	76.974
Financiële lasten	16.852	375	-238
Saldo financiële baten en lasten	<u>157.328</u>	<u>52.925</u>	<u>77.212</u>
Nettoresultaat	<u>-35.037</u>	<u>42.712</u>	<u>59.055</u>

KENGETALLEN

	2008	2007
Liquiditeit (<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>)	3,52	2,28
De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.		
Solvabiliteit 1 (<i>eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>)	62,96	62,19
Solvabiliteit 2 (<i>eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>)	82,09	74,51
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.		
Rentabiliteit		
De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.		
(<i>netto-resultaat / totale baten * 100%</i>)	-0,42	0,95
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - Materiële vaste activa</i>) / <i>Rijksbijdragen * 100%</i>)	19,08	22,54
Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn zal het weerstandsvermogen groter zijn.		
Personele lasten / totale lasten	83,90	84,86
Materiële lasten / totale lasten	16,10	15,14

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede van de begroting over het huidige jaar opgenomen.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2 titel 9) en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en de ministeriële regeling Jaarverslaggeving Onderwijs specifiek de bepalingen inzake de voorziening Bapo.

Per 01 april 2008 is basisschool De Spindel gefuseerd met Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint. Voor De Spindel is geen overdrachtsbalans per 01 april 2008 opgesteld vandaar dat de cijfers over 2008 volledig in de jaarrekening van Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint zijn opgenomen. Er zijn geen vergelijkende cijfers over 2007 opgenomen.

STELSELWIJZIGING

Met ingang van de jaarrekening 2008 is er één allesomvattende regeling jaarverslaggeving onderwijs. Dat betekent dat de jaarrekening voortaan opgemaakt dient te worden conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de daarop gebaseerde Richtlijnen van de Raad voor de jaarverslaggeving. De onderwijsspecifieke regels zijn opgenomen in RJ 660 Onderwijsinstellingen. Ook is door het Ministerie van OCW een Ministeriële regeling jaarverslaggeving Onderwijs opgesteld waarin specifiek is opgenomen hoe om te gaan met Bapo-voorziening.

In de jaarrekening 2008 is op grond van de gewijzigde verslaggevingsregels een stelselwijziging doorgevoerd. Op grond van de gewijzigde regelgeving dient met ingang van 2008 een voorziening te worden getroffen voor de in de toekomst te betalen jubileumgratificaties.

De verwerking van de stelselwijziging is berekend per 31 december 2007. In de vastgestelde jaarrekening 2007 bedroeg het eigen vermogen € 2.014.270,-

Als gevolg van de stelselwijziging is via een mutatie in 2008 het eigen vermogen afgenomen met € 95.455,- doordat een voorziening jubileum is gevormd.

De vergelijkende cijfers in de rekening van baten en lasten 2007 zijn niet aangepast. Het resultaat over 2007 in de vastgestelde jaarrekening 2007 bedraagt € 59.055,-

Indien de vergelijkende cijfers 2007 zouden zijn aangepast aan de nieuwe grondslagen zou het resultaat als volgt wijzigen:

Jaarresultaat volgens de jaarrekening 2007 € 59.055,-

Af: dotatie voorziening jubileum € 26.766,-

Bij: jubileum uitkeringen € 4.197,-

Jaarresultaat 2007 volgens de nieuwe grondslagen € 36.486,-

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er geldt een ondergrens van € 0 voor de opname in de activa registratie. In 2008 heeft het bestuur besloten de afschrijvingsmethodiek aan te passen van T naar T+1. Dit betekent dat er in het jaar volgend op het jaar van aanschaf wordt afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Verbouwingen: 50 jaar

Stoffering: 15 jaar

Machines en installaties: 10 jaar

Meubilair (behalve kasten): 20 jaar

Meubilair kasten: 25 jaar

Leermiddelen: 9 jaar

Duurzame apparatuur: 5 jaar

ICT-apparatuur personeel/directie: 5 jaar

ICT-apparatuur scholen: 5 jaar

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurskoers.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten. (In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.)

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde. De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. Dotaties worden ten late van de staat van baten en lasten gebracht conform de begroting.

De voorziening BAPO is opgebouwd om de kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De omvang is bepaald adhv de volgende uitgangspunten: van alle rechten wordt 80% opgenomen, een blijfpercentage van 95% en er is rekening gehouden met de eigen bijdrage volgens de CAO. Daarnaast wordt bij de berekening uitgegaan van een uurtarief van € 30.

De voorziening jubileum is gevormd op basis van een gemiddelde intredeleeftijd in het onderwijs van 25 jaar, standaard blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Op materiële vaste activa, behoudens terreinen, wordt afgeschreven op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. De baten hebben nagenoeg betrekking op de bijdrage van het Ministerie van OCW.

De saldo's van de gemeentelijke subsidies en de bijdrage die vanuit de overheid worden ontvangen, worden aan het einde van het jaar naar de balans geboekt. Dit betekent dat de niet bestede gelden als schuld op de balans worden gepresenteerd.

(Rijks)bijdragen OCW

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en materiële kosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

BALANS PER 31 DECEMBER 2008

	31 december 2008		31 december 2007	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	570.272		373.608	
Leermiddelen	390.004		281.339	
Overige materiële vaste activa	151.500		-	
		1.111.776		654.947
Financiële vaste activa				
Effecten		440.850		702.640
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	2.457		1.971	
Ministerie van OCW	423.403		314.381	
Overige vorderingen	26.505		71.137	
Overlopende activa	119.951		160.627	
		572.316		548.116
Liquide middelen		2.077.511		1.333.037
		<u>4.202.453</u>		<u>3.238.740</u>

	31 december 2008		31 december 2007	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.616.038		2.014.270	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	29.704		-	
		2.645.742		2.014.270
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	335.476		186.947	
Overige voorzieningen	468.757		212.026	
		804.233		398.973
Kortlopende schulden				
Crediteuren	91.036		219.374	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	267.680		207.508	
Schulden terzake van pensioenen	94.239		67.615	
Overige kortlopende schulden	21.739		24.752	
Overlopende passiva	277.784		306.248	
		752.478		825.497
		<u>4.202.453</u>		<u>3.238.740</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2008

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.038.252	7.951.601	6.031.940
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	95.241	109.919	50.760
Overige baten	289.822	120.535	161.018
Totaal baten	8.423.315	8.182.055	6.243.718
Lasten			
Personeelslasten	7.242.913	6.876.355	5.313.692
Afschrijvingen	217.826	186.328	105.464
Huisvestingslasten	431.285	393.100	349.505
Overige lasten	723.656	736.485	493.214
Totaal lasten	8.615.680	8.192.268	6.261.875
Saldo baten en lasten	-192.365	-10.213	-18.157
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	174.180	53.300	76.974
Financiële lasten	16.852	375	-238
Saldo financiële baten en lasten	157.328	52.925	77.212
Resultaat	-35.037	42.712	59.055
Nettoresultaat	-35.037	42.712	59.055

KASSTROOMOVERZICHT 2008

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het exploitatieresultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	2008		2007	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		-35.037		59.055
Overige mutaties eigen vermogen		666.509		-1
Afschrijvingen		217.826		105.464
Veranderingen in de vlottende middelen				
- Vorderingen		-24.200		-128.787
- Kortlopende schulden		-73.019		155.214
Mutatie voorzieningen		405.260		91.242
		<u>1.157.339</u>		<u>282.188</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutaties financiële vaste activa	-65.660		-4.290	
Investerings in materiële vaste activa	-295.186		-157.943	
Investerings financiële vaste activa	-142.000		-	
Activa De Spindel	-379.469		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	469.450		-	
		<u>-412.865</u>		<u>-162.233</u>
Mutatie liquide middelen		<u>744.474</u>		<u>119.955</u>
Beginstand liquide middelen	1.333.037		1.213.082	
Mutatie liquide middelen	744.474		119.955	
Eindstand liquide middelen		<u>2.077.511</u>		<u>1.333.037</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2008

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2008	31-12-2007
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	570.272	373.608
Leermiddelen (PO)	390.004	281.339
Overige materiële vaste activa	151.500	-
Totaal materiële vaste activa	<u>1.111.776</u>	<u>654.947</u>

	Verkrijgings- prijs tm 31-12-2007	Waarde- verm en af- schrij- vingen t/m 31-12-2007	Boek- waarde 31-12-2007	Inves- teringen 2008	Fusie 2008	Waarde- verm en afschrijving- en 2008	Boek- waarde 31-12-2008
	€	€	€	€	€	€	€
Inventaris en apparatuur	875.853	502.245	373.608	114.417	-207.309	125.062	570.272
Leermiddelen (PO)	707.797	426.458	281.339	118.514	-76.540	86.389	390.004
Overige materiële vaste activa	-	-	-	62.255	-95.620	6.375	151.500
Totaal materiële vaste activa	<u>1.583.650</u>	<u>928.703</u>	<u>654.947</u>	<u>295.186</u>	<u>-379.469</u>	<u>217.826</u>	<u>1.111.776</u>

De kolom fusie 2008 betreft de inbreng van de activa van De Spindel.

	31-12-2008	31-12-2007
	€	€
Financiële vaste activa		
Obligaties	<u>440.850</u>	<u>702.640</u>

Effecten

	Boekwaarde 31-12-2007	Mutaties 2008 +	Mutaties 2008 -	Boekwaarde 31-12-2008	Marktwaaarde 31-12-2008
		€	€	€	€
Effecten					
Obligaties	702.640	142.000	469.450	440.850	447.110

	Nominaal	Beurswaarde	Balanswaarde	Aankoopwaarde
0% Rabo performance	100.000	105.500	104.000	104.000
4,25% Nederland	100.000	105.250	100.490	100.490
5,625% BNG	100.000	104.300	104.300	108.930
5,204% Rabo inflatie obligaties	142.000	132.060	132.060	142.000
	442.000	447.110	440.850	455.420

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2008	31-12-2007
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	2.457	1.971
Ministerie van OCW	423.403	314.381
<i>Overige vorderingen</i>		
Rente	26.505	26.262
Nog te ontvangen inzake schutting	-	44.875
Totaal overige vorderingen	26.505	71.137
<i>Overige overlopende activa</i>		
Opname levensloop	467	-
Kasvoorschot	-	510
Brabants verkeerslabel	2.877	2.911
VVF ten onrechte betaald	-	127.481
Nog te ontvangen bedragen	7.513	6.756
Vooruitbetaalde bedragen	13.827	7.652
Vooruitontvangen bedragen	91	91
Te besteden inzake schoolbegeleiding	-	10.920
Nog te betalen bedragen	-	875
Afrekening ID banen	28.078	-
Kruisposten	868	-
Gemeentelijke subsidies	66.230	3.431
Totaal overlopende activa	119.951	160.627
Totaal vorderingen	572.316	548.116
Liquide middelen		
Banken		
Schoolbanken	113.038	71.777
Rabo 10.38.27.854	667.829	47.060
Rabo 10.46.03.283	9.181	-
ABN-AMRO 52.18.58.232	106.222	-
Rabo 10.38.231.582	1.180.379	212.505
Totaal banken	2.076.649	331.342
Kasmiddelen		
Kassen	862	1.695
Deposito's		
Deposito Rabo 19.56.28.57.09	-	1.000.000

PASSIVA

	31-12-2008	31-12-2007
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.616.038	2.014.270
Bestemmingsreserves	29.704	-
Totaal eigen vermogen	<u>2.645.742</u>	<u>2.014.270</u>

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
Algemene reserve	2.014.270	-43.585	645.353	2.616.038
Bestemmingsreserves publiek				
Overige bestemmingsreserves	21.156	8.548	-	29.704
Totaal eigen vermogen	<u>2.035.426</u>	<u>-35.037</u>	<u>645.353</u>	<u>2.645.742</u>
Totaal vermogen	<u>2.035.426</u>	<u>-35.037</u>	<u>645.353</u>	<u>2.645.742</u>

Het saldo van de overige mutaties is ontstaan door het vormen van de voorziening jubilea ad € -95.455,- , de inbreng van de algemene reserve van De Spindel ad € 760.327,- en een aanvulling ad € -19.519,- aan de voorziening bapo door De Spindel.

	31-12-2008	31-12-2007
	€	€
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	335.476	186.947
Overige voorzieningen	468.757	212.026
	<u>804.233</u>	<u>398.973</u>

	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Overige mutaties 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	186.947	62.000	37.228	-123.757	335.476
Overige voorzieningen					
Voorziening BAPO	212.026	66.574	-	-67.936	346.536
Voorziening jubilea	-	26.766	15.010	-110.465	122.221
	<u>212.026</u>	<u>93.340</u>	<u>15.010</u>	<u>-178.401</u>	<u>468.757</u>
Totaal voorzieningen	<u>398.973</u>	<u>155.340</u>	<u>52.238</u>	<u>-302.158</u>	<u>804.233</u>

Het saldo van de overige mutaties 2008 betreft de vorming van de voorziening jubilea en de inbreng van de voorzieningen van De Spindel.

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1-5 jaar</u>
	€	€
Onderverdeling voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	116.079	200.897
	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2007</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	91.036	219.374
Belastingen en premies sociale verzekeringen	267.680	207.508
Schulden terzake van pensioenen	94.239	67.615
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
UWV/ZW	11.694	9.828
Nog te betalen bedragen	-	3.181
Facturen huidig jaar betaald in volgend jaar	7.412	-
Nog te betalen lonen en salarissen	2.633	11.743
	<u>21.739</u>	<u>24.752</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	268.393	193.291
Kastekort	146	-
Te besteden inzake schoolactiviteiten	-	29.341
Te besteden inzake randvoorzieningen	-	27.342
Te besteden inzake verkeer	-	2.740
Te besteden inzake GOA	-	9.928
Te besteden inzake waterschade Bernardus	-	2.992
Te besteden bestuur & management	-	22.422
Te besteden geormerkte subsidies	8.994	10.192
Te verrekenen subsidie overblijven 05-06	-	8.000
Te verrekenen subsidie overblijven 06-07	251	-
	<u>277.784</u>	<u>306.248</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>752.478</u>	<u>825.497</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Voorziening Bapo

De voorziening Bapo is in de balans opgenomen overeenkomstig de door het Ministerie van OCW vastgestelde Ministeriele regeling waarin specifiek is opgenomen hoe om te gaan met de Bapo-voorziening. Deze regeling betekent dat de in de balans per 31 december 2008 opgenomen voorziening uitsluitend de uitgestelde Bapo rechten omvat.

Wanneer RJ 660 integraal zou zijn toegepast zou de voorziening per 31 december 2008 € 2.471.266,- bedragen, terwijl de contante waarde van de toekomstige Rijksbijdragen personele lumpsum (voor zover toe te rekenen aan Bapo-kosten, de zogenaamde 2% component) € 1.484.548,- bedraagt.

Per saldo zou dan een voorziening Bapo opgenomen dienen te worden tot een bedrag van € 986.718,-.

De huidige voorziening bedraagt € 129.951,-. Naar de dekking van het verschil ad € 856.767,- heeft nog geen onderzoek en besluitvorming plaatsgevonden.

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2008

Baten

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	6.900.823	6.663.968	5.065.678
Geormerkte OCW subsidies	24.565	126.199	11.796
Niet-geormerkte OCW subsidies	-	-	78.434
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	1.112.864	1.161.434	876.032
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW	8.038.252	7.951.601	6.031.940
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	95.241	109.919	50.760
Overige baten			
Sponsorgelden	4.038	-	-
ID-banen	41.729	-	-
WSNS	152.673	-	105.119
Ouderbijdragen	738	-	-
Bijdrage van derden	36.307	69.250	25.054
	235.485	69.250	130.173
Verhuuropbrengsten	3.643	2.250	150
GOA-gelden	-	-	897
Overige	50.694	49.035	29.798
Totaal overige baten	54.337	51.285	30.845
Totaal overige baten	289.822	120.535	161.018

De post overige kan als volgt worden gespecificeerd:

Vervangingsfonds	€ 4.721,00
Belastingdienst	€ 4.466,00
GOA gelden	€ 9.928,00
Schoolacties	€ 8.168,00
Bindingsactiviteiten	€ 269,00
Beginsaldo bankrekening	€ 5.977,00
Vergoeding waterschade	€ 2.992,00
Rabo wereldidee	€ 8.000,00
Jantje Beton	€ 553,00
Verkeer	€ 2.740,00
Overige	€ 2.880,00

Lasten

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	5.618.361	6.404.248	4.171.518
Sociale lasten	917.267	199.628	624.213
Pensioenlasten	674.671	138.204	495.172
	<u>7.210.299</u>	<u>6.742.080</u>	<u>5.290.903</u>
Reis- en verblijfkosten	13.997	50.100	11.748
Extern personeel	23.261	10.300	12.424
Dotatie/onttrekkingen personele voorzieningen	93.340	-	63.350
Schoonmaakpersoneel	29.533	23.200	14.136
Cursuskosten	58.667	102.050	39.331
Overige	100.931	83.625	94.199
Totaal overige personele lasten	<u>319.729</u>	<u>269.275</u>	<u>235.188</u>
Af: Uitkeringen (-/-)	<u>-287.115</u>	<u>-135.000</u>	<u>-212.399</u>
Totale personeelslasten	<u><u>7.242.913</u></u>	<u><u>6.876.355</u></u>	<u><u>5.313.692</u></u>

De post overige personele lasten is als volgt te specificeren:

BGZ	€ 6.853,00
Personeelskantine	€ 16.993,00
Werving personeel	€ 422,00
Toelage directie	€ 2.357,00
10-jarig bestaan HGL	€ 26.706,00
Naheffing loonheffing 2006	€ 8.918,00
Afscheid personeel	€ 1.805,00
Teamuitstapjes	€ 4.108,00
Scholing	€ 4.943,00
Overblijf	€ 12.627,00
Vervangingsfonds	€ 1.865,00
Kerstpakketten	€ 2.410,00
Lio vergoedingen	€ 4.496,00
Vrijwilligersvergoedingen	€ 1.300,00
Loopbaantraject	€ 496,00
Overige	€ 4.632,00

Personele lasten naar kostendragers

	2008	2007
	€	€
DIR	849.628	670.253
OP	6.149.794	4.445.631
OOP	210.877	159.920
	<u>7.210.299</u>	<u>5.275.804</u>

Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
€	€	€

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur	63.189	64.301	28.434
Meubilair / Machines en installaties	61.873	41.705	22.170
Overige materiële vaste activa	6.375	-	-
Leermiddelen (PO)	86.389	80.322	54.860
Totaal afschrijvingen	<u>217.826</u>	<u>186.328</u>	<u>105.464</u>

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	62.000	62.000	59.000
Klein onderhoud en exploitatie	30.272	30.050	16.047
Energie en water	102.062	144.150	122.568
Schoonmaakkosten	165.134	126.700	122.904
Heffingen	12.637	14.650	8.028
	<u>372.105</u>	<u>377.550</u>	<u>328.547</u>
Tuinonderhoud	11.008	7.350	10.683
Zandbakkosten	652	-	-
Bewaking / beveiliging	6.775	5.150	4.183
Overige huisvestingslasten	40.745	3.050	6.092
Totaal overige huisvestingslasten	<u>59.180</u>	<u>15.550</u>	<u>20.958</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>431.285</u></u>	<u><u>393.100</u></u>	<u><u>349.505</u></u>

De post overige huisvestingslasten is als volgt te specificeren:

Gemeente Alphen Chaam stichtingskosten	€ 30.200,00
Functionele kwaliteitsverbetering	€ 7.380,00
Speeltopveilig	€ 2.139,00
Overige	€ 1.026,00

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	6.311	1.650	8.049
Drukwerk	3.134	2.500	-
Deskundigenadvies	47.842	2.100	6.593
Telefoon- en portokosten e.d.	12.404	12.250	10.097
Bijdrage onderwijsbureau	103.487	94.000	71.515
Overige administratie en beheer	8.746	21.980	9.553
Totaal administratie en beheer	181.924	134.480	105.807
Inventaris	9.173	7.250	6.767
ICT hardware	51.371	61.700	36.975
ICT software	4.826	4.750	-
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	13.617	9.700	-
Kabel tv/overige rechten	3.932	3.225	-
Bouw/beheer website	3.882	1.100	-
Bibliotheek / mediatheek	4.943	6.950	4.207
Reproductiekosten	57.116	58.500	49.105
Overige leermiddelen	176.208	150.561	105.288
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	82.800	50.600	88.422
Totaal inventaris en apparatuur	407.868	354.336	290.764
Culturele en religieuze vorming	33.030	14.937	18.165
Representatiekosten	12.063	7.850	3.850
Testen en toetsen	8.715	9.250	8.661
Excursies / werkweek	6.730	3.150	1.212
Buitenschoolse activiteiten	9.335	11.000	5.562
Studiedagen/conferenties	433	350	5.740
Contributies	20.766	17.550	11.876
Medezeggenschapsraad	2.949	14.350	2.163
Verzekeringen	7.208	7.350	5.978
Overige instellingslasten	32.635	161.882	33.436
Totaal overige instellingslasten	133.864	247.669	96.643
Totaal overige instellingslasten	723.656	736.485	493.214

In de post administratie en beheer zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen zijn voor 2007 en 2008 respectievelijk € 3.619,00 en € 4.205,00. Er is geen andere dienstverlening geweest dan hier genoemd.

Aan bestuursleden is in 2008 een totale vergoeding verstrekt van € 1.752,00.

De post overige administratie en beheer is als volgt te specificeren:

Vergaderkosten	€ 1.752,00
Planmatig onderhoudsbeheer	€ 200,00
Vergoeding bestuursleden	€ 1.752,00
Deurbordjes	€ 536,00
Overige	€ 4.506,00

De post overige inventaris, apparatuur en leermiddelen is als volgt te specificeren:

APS it	€ 6.376,00
Stepco/schooldesk	€ 57.278,00
Qlict	€ 3.943,00
Dotcomschool	€ 1.245,00
Reinders	€ 5.849,00
Overige	€ 8.109,00

De post overige instellingslasten is als volgt te specificeren:

PR & marketing	€ 506,00
Bijdrage aan derden	€ 16.212,00
Vonderdag	€ 1.023,00
Schoolplein Vonder	€ 1.075,00
Actiedag	€ 2.717,00
Edux	€ 1.261,00
Kalender	€ 700,00
Overige	€ 9.141,00

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	977	300	512
Rente spaarrekening	70.978	22.500	21.908
Overige financiële baten	102.225	30.500	54.554
	<u>174.180</u>	<u>53.300</u>	<u>76.974</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	24	-	-
Overige financiële lasten	16.828	375	-238
	<u>16.852</u>	<u>375</u>	<u>-238</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>157.328</u>	<u>52.925</u>	<u>77.212</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

	Ken-merk	Datum	Totaal bedrag toewijzing	Ontvangen 2007	Besteed 2007	Saldo 31-12- 2007	Ontvangen 2008	Besteed t.b.v. exploitatie 2008	Besteed t.b.v. investering- en 2008	Te verrekenen 2008
			€	€	€	€	€	€	€	€
Geormerkt en aflopend op 31-12-2008										
Overblijfkrachten 07/08	Diverse	31-12-2008	4.500	4.500	-	4.500	-	4.249	-	251
Cultuureducatie	Diverse	31-12-2008	29.332	19.680	13.488	6.192	9.652	15.844	-	-
Subtotaal			<u>33.832</u>	<u>24.180</u>	<u>13.488</u>	<u>10.692</u>	<u>9.652</u>	<u>20.093</u>	<u>-</u>	<u>251</u>
Geormerkt en dóórlopend na 2008										
	Ken-merk	Datum	Totaal bedrag toewijzing	Ontvangen 2007	Besteed 2007	Saldo 31-12- 2007	Ontvangen 2008	Besteed t.b.v. exploitatie 2008	Besteed t.b.v. investering- en 2008	Saldo 31-12- 2008
			€	€	€	€	€	€	€	€
Cultuureducatie	Diverse	31-12-2008	21.517	-	-	-	8.965	3.221	-	5.744
Overblijfkrachten 08/09	Diverse	31-12-2008	4.500	-	-	-	4.500	1.250	-	3.250
Subtotaal			<u>26.017</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.465</u>	<u>4.471</u>	<u>-</u>	<u>8.994</u>
Totaal			<u>59.849</u>	<u>24.180</u>	<u>13.488</u>	<u>10.692</u>	<u>23.117</u>	<u>24.564</u>	<u>-</u>	<u>9.245</u>

WOPT

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon (in EUR)		Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in EUR)		Uitkeringen in verband met beeindigen van het dienstverband (in EUR)		Totaal	
	In dienst vanaf	In dienst tot	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
NIET VAN TOEPASSING										

ACCOUNTANTSVERKLARING

De accountantsverklaring zal worden opgenomen in de definitieve versie van de jaarrekening.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat volgens de staat van baten en lasten over 2008 bedraagt ad negatief € 35.037.

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve	-43.585
Bestemmingsreserve	8.548

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

32060 - BESTUUR, BAARLE NASSAU**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	6.514	-	72.755
Overige baten	-	65.250	1.589
Totaal baten	6.514	65.250	74.344
Lasten			
Personeelslasten	805	2.050	4.795
Huisvestingslasten	-224	-	3.215
Overige lasten	136.026	96.700	97.048
Totaal lasten	136.607	98.750	105.058
Saldo baten en lasten	-130.093	-33.500	-30.714
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	154.814	43.050	76.974
Financiële lasten	16.511	-	-238
Saldo financiële baten en lasten	138.303	43.050	77.212
Resultaat	8.210	9.550	46.498
Nettoresultaat	8.210	9.550	46.498

32060 - BESTUUR, BAARLE NASSAU**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	6.514	-	23.335
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	-	-	49.420
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	6.514	-	72.755

Overige baten

Overige	-	65.250	-
Overige	-	-	1.589
Totaal overige baten	-	65.250	1.589

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	-	-	4.281
Sociale lasten	-	-	322
Pensioenpremies	-	-	192
	-	-	4.795
Reis- en verblijfkosten	188	800	-
Cursuskosten	600	1.250	-
Overige	17	-	-
Totaal overige personele lasten	805	2.050	-
Totale personeelslasten	805	2.050	4.795

Huisvestingslasten

Heffingen	-224	-	-72
Overige huisvestingslasten	-	-	3.287
Totaal huisvestingslasten	-224	-	3.215

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	5.047	-	2.178
Telefoon- en portokosten e.d.	122	750	220
Bijdrage onderwijsbureau	100.001	72.000	71.515
Overige administratie en beheer	5.095	4.700	4.687
Totaal administratie en beheer	110.265	77.450	78.600
Inventaris	-	500	-
Bouw/beheer website	328	-	-
Reproductiekosten	926	-	161
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	-	-	328
Totaal inventaris en apparatuur	1.254	500	489
Culturele en religieuze vorming	1.902	-	-
Representatiekosten	5.633	1.500	816
Contributies	10.453	11.000	10.903
Verzekeringen	6.519	6.250	6.242
Overige instellingslasten	-	-	-2
Totaal overige instellingslasten	24.507	18.750	17.959
Totaal overige lasten	136.026	96.700	97.048
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	797	50	512
Rente spaarrekening	51.792	12.500	21.908
Overige financiële baten	102.225	30.500	54.554
	154.814	43.050	76.974
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	16.511	-	-238
Saldo financiële baten en lasten	138.303	43.050	77.212

VERLOOPOVERZICHT RESERVES

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	38.002	8.210	12.697	58.909

32060 - BSM, BAARLE NASSAU**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW personeel	5.756.534	5.105.191	4.919.569
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.720	68.646	46.243
Overige baten	199.902	-	113.621
Totaal baten	<u>5.963.156</u>	<u>5.173.837</u>	<u>5.079.433</u>
Lasten			
Personeelslasten	6.114.650	5.071.454	5.132.923
Overige lasten	5.100	8.560	11.675
Totaal lasten	<u>6.119.750</u>	<u>5.080.014</u>	<u>5.144.598</u>
Saldo baten en lasten	<u>-156.594</u>	<u>93.823</u>	<u>-65.165</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	124	-	-
Resultaat	<u>-156.470</u>	<u>93.823</u>	<u>-65.165</u>
Nettoresultaat	<u><u>-156.470</u></u>	<u><u>93.823</u></u>	<u><u>-65.165</u></u>

32060 - BSM, BAARLE NASSAU**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	5.756.534	4.980.429	4.904.981
Geormerkte subsidies	-	124.762	-
Niet-geormerkte subsidies	-	-	14.588
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	<u>5.756.534</u>	<u>5.105.191</u>	<u>4.919.569</u>

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen	<u>6.720</u>	<u>68.646</u>	<u>46.243</u>
-------------------------	--------------	---------------	---------------

Overige baten

ID-banen	41.729	-	-
Samenwerkingsverband	142.098	-	105.119
	<u>183.827</u>	<u>-</u>	<u>105.119</u>
Bijdrage van derden	-	-	897
Overige	16.075	-	7.605
Totaal overige baten	<u>16.075</u>	<u>-</u>	<u>8.502</u>
Totaal overige baten	<u>199.902</u>	<u>-</u>	<u>113.621</u>

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	4.852.498	5.134.110	4.108.449
Sociale lasten	793.148	-	622.378
Pensioenpremies	589.345	-	494.284
	<u>6.234.991</u>	<u>5.134.110</u>	<u>5.225.111</u>
Reis- en verblijfkosten	1.071	42.000	-
Dotatie personele voorzieningen	93.340	-	63.350
Cursuskosten	7.720	-	3.533
Overige	42.350	27.300	53.328
Totaal overige personele lasten	<u>144.481</u>	<u>69.300</u>	<u>120.211</u>
Af: Uitkeringen (-/-)	<u>-264.822</u>	<u>-131.956</u>	<u>-212.399</u>
Totale personeelslasten	<u>6.114.650</u>	<u>5.071.454</u>	<u>5.132.923</u>

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	-	-	3.593
Drukwerk	191	-	-
Telefoon- en portokosten e.d.	132	-	-
Overige administratie en beheer	294	-	421
Totaal administratie en beheer	617	-	4.014
ICT software	99	-	-
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	2.920	-	-
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	250	-	2.672
Totaal inventaris en apparatuur	3.269	-	2.672
Representatiekosten	-	-	25
Buitenschoolse activiteiten	1.211	-	-
Medezeggenschapsraad	-	8.560	-
Overige instellingslasten	3	-	4.964
Totaal overige instellingslasten	1.214	8.560	4.989
Totaal overige lasten	5.100	8.560	11.675
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	124	-	-

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	530.176	-156.470	82.050	455.756

	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Fusie en vorming voorziening jubilea 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Overige voorzieningen					
Voorziening BAPO	212.026	66.574	-	-67.936	346.536
Voorziening jubilea	-	26.766	15.010	-110.465	122.221
	212.026	93.340	15.010	-178.401	468.757

32060 - 03NN-DE DRIESPRONG, CHAAM**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	243.932	241.705	232.862
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11.112	11.000	-
Overige baten	12.070	-	8.135
Totaal baten	<u>267.114</u>	<u>252.705</u>	<u>240.997</u>
Lasten			
Personeelslasten	41.834	30.350	31.566
Afschrijvingen	56.499	32.130	36.388
Huisvestingslasten	75.727	74.450	78.126
Overige lasten	88.062	110.615	90.900
Totaal lasten	<u>262.122</u>	<u>247.545</u>	<u>236.980</u>
Saldo baten en lasten	<u>4.992</u>	<u>5.160</u>	<u>4.017</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	-	75	-
Resultaat	<u>4.992</u>	<u>5.085</u>	<u>4.017</u>
Nettoresultaat	<u><u>4.992</u></u>	<u><u>5.085</u></u>	<u><u>4.017</u></u>

32060 - 03NN-DE DRIESPRONG, CHAAM**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	41.411	28.430	31.069
Geormerkte subsidies	5.006	-	2.697
Niet-geormerkte subsidies	-	-	9.667
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	197.515	213.275	189.429
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	243.932	241.705	232.862

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen	11.112	11.000	-
-------------------------	--------	--------	---

Overige baten

Sponsorgelden	1.382	-	-
Bijdrage van derden	3.000	-	8.126
	4.382	-	8.126
Overige	7.688	-	9
Totaal overige baten	12.070	-	8.135

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	23.069	14.250	13.634
Sociale lasten	294	-	1.513
Pensioenpremies	282	-	696
	23.645	14.250	15.843
Reis- en verblijfkosten	1.175	500	1.615
Cursuskosten	10.154	13.000	10.024
Overige	6.860	2.600	4.084
Totaal overige personele lasten	18.189	16.100	15.723
Totale personeelslasten	41.834	30.350	31.566

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur	22.214	1.589	12.132
Meubilair / Machines en installaties	9.865	6.511	6.314
Leermiddelen (PO)	24.420	24.030	17.942
Totaal afschrijvingen	56.499	32.130	36.388
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	18.000	18.000	17.000
Klein onderhoud en exploitatie	6.645	4.450	5.033
Energie en water	18.625	21.200	21.432
Schoonmaakkosten	30.604	28.500	32.677
Heffingen	893	1.100	1.460
	<u>74.767</u>	<u>73.250</u>	<u>77.602</u>
Tuinonderhoud	-	250	-
Bewaking / beveiliging	479	650	524
Overige huisvestingslasten	481	300	-
Totaal overige huisvestingslasten	<u>960</u>	<u>1.200</u>	<u>524</u>
Totaal huisvestingslasten	75.727	74.450	78.126

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	-	800	531
Deskundigenadvies	6.820	-	-
Telefoon- en portokosten e.d.	1.266	1.100	1.425
Overige administratie en beheer	315	500	684
Totaal administratie en beheer	8.401	2.400	2.640
Inventaris	143	1.500	630
ICT hardware	31.438	27.500	29.117
ICT software	2.582	-	-
Overige leermiddelen	26.531	26.000	23.490
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	737	650	-
Kabel tv/overige rechten	191	375	-
Bibliotheek / mediatheek	1.340	1.100	1.049
Reproductiekosten	2.361	9.000	13.960
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	870	1.500	1.323
Totaal inventaris en apparatuur	66.193	67.625	69.569
Culturele vorming	4.713	5.000	5.749
Representatiekosten	122	200	100
Testen en toetsen	96	750	464
Excursies / werkweek	2.696	500	35
Buitenschoolse activiteiten	1.650	900	1.672
Contributies	371	350	322
Medezeggenschapsraad	217	350	156
Verzekeringen	-	-	103
Overige instellingslasten	3.603	32.540	10.090
Totaal overige instellingslasten	13.468	40.590	18.691
Totaal overige lasten	88.062	110.615	90.900
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	-	75	-

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	378.335	-3.424	-	374.911
Bestemmingsreserves publiek				
Overige bestemmingsreserves	9.373	8.416	-	17.789
Eigen vermogen	387.708	4.992	-	392.700

	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Vrijval 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	9.290	18.000	1.591	-	25.699

32060 - 04WJ-DE VONDER, RIEL

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	150.274	156.721	150.414
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11.608	-	-
Overige baten	10.225	-	8.855
Totaal baten	<u>172.107</u>	<u>156.721</u>	<u>159.269</u>
Lasten			
Personeelslasten	33.891	20.950	24.757
Afschrijvingen	16.045	11.698	12.396
Huisvestingslasten	48.609	53.450	64.964
Overige lasten	71.029	73.763	53.870
Totaal lasten	<u>169.574</u>	<u>159.861</u>	<u>155.987</u>
Saldo baten en lasten	<u>2.533</u>	<u>-3.140</u>	<u>3.282</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	23	-	-
Resultaat	<u>2.510</u>	<u>-3.140</u>	<u>3.282</u>
Nettoresultaat	<u>2.510</u>	<u>-3.140</u>	<u>3.282</u>

32060 - 04WJ-DE VONDER, RIEL**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	25.950	25.202	22.781
Geormerkte subsidies	2.539	1.437	2.659
Niet-geormerkte subsidies	-	-	8.174
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	121.785	130.082	116.800
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	150.274	156.721	150.414

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen	11.608	-	-
-------------------------	--------	---	---

Overige baten

Sponsorgelden	2.656	-	-
Overige	-	-	2.460
	2.656	-	2.460
Overige	7.569	-	6.395
Totaal overige baten	10.225	-	8.855

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	15.512	8.900	12.345
Sociale lasten	114	-	-
Pensioenpremies	112	-	-
	15.738	8.900	12.345
Reis- en verblijfkosten	996	1.250	1.304
Cursuskosten	9.606	6.500	3.857
Overige	7.551	4.300	7.251
Totaal overige personele lasten	18.153	12.050	12.412
Totale personeelslasten	33.891	20.950	24.757

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur	698	1.320	2.193
Meubilair / Machines en installaties	9.150	3.673	3.673
Leermiddelen (PO)	6.197	6.705	6.530
Totaal afschrijvingen	16.045	11.698	12.396
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	5.000	5.000	9.000
Klein onderhoud en exploitatie	1.247	2.850	3.752
Energie en water	16.411	20.950	23.840
Schoonmaakkosten	22.068	21.700	20.548
Heffingen	2.939	2.200	2.540
	47.665	52.700	59.680
Tuinonderhoud	328	250	4.309
Bewaking / beveiliging	616	500	975
Totaal overige huisvestingslasten	944	750	5.284
Totaal huisvestingslasten	48.609	53.450	64.964

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Deskundigenadvies	-	2.100	3.018
Telefoon- en portokosten e.d.	1.346	1.100	1.172
Overige administratie en beheer	-	600	315
Totaal administratie en beheer	1.346	3.800	4.505
Inventaris	213	250	863
ICT software	1.353	3.000	-
Overige leermiddelen	16.955	13.900	11.741
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	1.565	1.250	-
Kabel tv/overige rechten	191	200	-
Bibliotheek / mediatheek	1.104	1.450	471
Reproductiekosten	1.236	5.000	5.061
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	18.655	18.000	21.094
Totaal inventaris en apparatuur	41.272	43.050	39.230
Culturele en religieuze vorming	6.557	2.187	2.659
Representatiekosten	518	500	763
Testen en toetsen	511	750	1.061
Excursies / werkweek	573	1.000	685
Buitenschoolse activiteiten	819	500	627
Studiedagen/conferenties	-	350	608
Medezeggenschapsraad	126	860	305
Overige instellingslasten	19.307	20.766	3.427
Totaal overige instellingslasten	28.411	26.913	10.135
Totaal overige lasten	71.029	73.763	53.870
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	23	-	-

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	99.378	2.510	-	101.888
	€	€	€	€
	€	€	€	€
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	38.610	5.000	-	34.685

32060 - 06HO-DE AKKERWINDE, BAARLE-NASSAU**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	196.904	194.998	191.448
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	21.398	6.648	-
Overige baten	3.678	-	7.209
Totaal baten	<u>221.980</u>	<u>201.646</u>	<u>198.657</u>
Lasten			
Personeelslasten	39.365	37.785	27.739
Afschrijvingen	21.621	21.599	13.172
Huisvestingslasten	50.436	59.250	59.669
Overige lasten	50.535	80.795	55.260
Totaal lasten	<u>161.957</u>	<u>199.429</u>	<u>155.840</u>
Saldo baten en lasten	<u>60.023</u>	<u>2.217</u>	<u>42.817</u>
Resultaat	<u>60.023</u>	<u>2.217</u>	<u>42.817</u>
Nettoresultaat	<u><u>60.023</u></u>	<u><u>2.217</u></u>	<u><u>42.817</u></u>

32060 - 06HO-DE AKKERWINDE, BAARLE-NASSAU**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	34.970	24.930	21.018
Geormerkte subsidies	2.279	-	3.043
Niet-geormerkte subsidies	-	-	14.576
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	159.655	170.068	152.811
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	196.904	194.998	191.448
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	21.398	6.648	-
Overige baten			
Ouderbijdragen	738	-	-
Overige	-	-	1.094
	738	-	1.094
Overige	2.940	-	6.115
Totaal overige baten	3.678	-	7.209
Lasten			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	18.795	21.860	9.164
Reis- en verblijfkosten	280	2.000	2.021
Extern personeel	637	-	30
Schoonmaakpersoneel	2.427	4.500	3.970
Cursuskosten	10.608	7.000	8.128
Overige	6.618	2.425	4.426
Totaal overige personele lasten	20.570	15.925	18.575
Totale personeelslasten	39.365	37.785	27.739

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur	2.105	7.250	3.623
Meubilair / Machines en installaties	11.195	5.000	1.616
Leermiddelen (PO)	8.321	9.349	7.933
Totaal afschrijvingen	21.621	21.599	13.172
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	6.000
Klein onderhoud en exploitatie	-280	3.750	523
Energie en water	22.320	28.000	28.965
Schoonmaakkosten	22.988	20.500	20.242
Heffingen	352	3.000	1.114
	45.380	55.250	56.844
Tuinonderhoud	3.724	2.500	1.111
Zandbakkosten	6	-	-
Bewaking / beveiliging	673	1.000	506
Overige huisvestingslasten	653	500	1.208
Totaal overige huisvestingslasten	5.056	4.000	2.825
Totaal huisvestingslasten	50.436	59.250	59.669

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	324	750	935
Deskundigenadvies	3.495	-	2.480
Telefoon- en portokosten e.d.	1.552	1.650	1.530
Overige administratie en beheer	153	1.250	1.914
Totaal administratie en beheer	5.524	3.650	6.859
Inventaris	1.787	1.250	826
ICT hardware	101	500	283
ICT software	432	1.750	-
Overige leermiddelen	15.327	20.350	12.224
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	1.990	1.250	-
Kabel tv/overige rechten	849	150	-
Bouw/beheer website	525	500	-
Bibliotheek / mediatheek	757	1.250	747
Reproductiekosten	1.492	5.500	6.365
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	9.068	9.000	14.916
Totaal inventaris en apparatuur	32.328	41.500	35.361
Culturele en religieuze vorming	4.691	2.250	3.043
Representatiekosten	2.059	1.250	503
Testen en toetsen	1.193	1.750	1.114
Excursies / werkweek	202	500	-
Buitenschoolse activiteiten	377	2.500	745
Studiedagen/conferenties	-	-	5.132
Contributies	395	-	145
Medezeggenschapsraad	584	1.430	-
Verzekeringen	-	-	-367
Overige instellingslasten	3.182	25.965	2.725
Totaal overige instellingslasten	12.683	35.645	13.040
Totaal overige lasten	50.535	80.795	55.260

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	393.255	60.023	-	453.278
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	54.652	-	1.156	53.496
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

32060 - 08LA-BERNARDUS, ULICOTEN**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	81.136	95.718	80.830
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.812	-	-
Overige baten	12.717	11.000	3.563
Totaal baten	<u>102.665</u>	<u>106.718</u>	<u>84.393</u>
Lasten			
Personeelslasten	12.780	15.850	20.716
Afschrijvingen	19.053	13.696	6.706
Huisvestingslasten	34.169	36.800	29.688
Overige lasten	24.976	42.885	23.701
Totaal lasten	<u>90.978</u>	<u>109.231</u>	<u>80.811</u>
Saldo baten en lasten	<u>11.687</u>	<u>-2.513</u>	<u>3.582</u>
Resultaat	<u>11.687</u>	<u>-2.513</u>	<u>3.582</u>
Nettoresultaat	<u><u>11.687</u></u>	<u><u>-2.513</u></u>	<u><u>3.582</u></u>

32060 - 08LA-BERNARDUS, ULICOTEN**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	6.063	21.170	15.011
Geormerkte subsidies	525	-	754
Niet-geormerkte subsidies	-	-	8.006
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	74.548	74.548	57.059
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	81.136	95.718	80.830

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen	8.812	-	-
-------------------------	-------	---	---

Overige baten

Overige	-	-	693
Overige	12.717	11.000	2.870
Totaal overige baten	12.717	11.000	3.563

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	6.773	9.000	10.617
Reis- en verblijfkosten	653	800	678
Cursuskosten	4.439	4.700	473
Overige	915	1.350	8.948
Totaal overige personele lasten	6.007	6.850	10.099
Totale personeelslasten	12.780	15.850	20.716

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur	8.808	6.424	1.313
Meubilair / Machines en installaties	4.374	1.272	1.292
Leermiddelen (PO)	5.871	6.000	4.101
Totaal afschrijvingen	19.053	13.696	6.706

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	5.500	5.500	5.000
Klein onderhoud en exploitatie	9.474	9.200	593
Energie en water	7.323	9.800	13.244
Schoonmaakkosten	9.938	10.000	9.207
Heffingen	892	1.000	1.041
	<u>33.127</u>	<u>35.500</u>	<u>29.085</u>
Tuinonderhoud	15	500	40
Bewaking / beveiliging	635	800	563
Overige huisvestingslasten	392	-	-
Totaal overige huisvestingslasten	<u>1.042</u>	<u>1.300</u>	<u>603</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>34.169</u>	<u>36.800</u>	<u>29.688</u>
Overige lasten			
Administratie en beheer	27	100	25
Telefoon- en portokosten e.d.	937	1.375	991
Overige administratie en beheer	-	800	-
Totaal administratie en beheer	<u>964</u>	<u>2.275</u>	<u>1.016</u>
ICT hardware	7.200	7.200	7.200
Overige leermiddelen	8.455	9.900	6.788
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	935	800	-
Kabel tv/overige rechten	52	250	-
Bouw/beheer website	400	600	-
Reproductiekosten	1.718	5.000	4.606
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.012	1.600	1.453
Totaal inventaris en apparatuur	<u>19.772</u>	<u>25.350</u>	<u>20.047</u>
Culturele en religieuze vorming	1.734	400	902
Representatiekosten	719	400	211
Testen en toetsen	570	650	455
Buitenschoolse activiteiten	640	600	254
Medezeggenschapsraad	459	860	-22
Overige instellingslasten	118	12.350	838
Totaal overige instellingslasten	<u>4.240</u>	<u>15.260</u>	<u>2.638</u>
Totaal overige lasten	<u>24.976</u>	<u>42.885</u>	<u>23.701</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	158.154	11.555	-	169.709
Bestemmingsreserves publiek				
Overige bestemmingsreserves	11.783	132	-	11.915
Eigen vermogen	169.937	11.687	-	181.624

	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Vrijval 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	36.991	5.500	456	-	42.035

32060 - 08RU-ST. WILLIBRORDUS, ALPHEN**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	275.962	268.779	277.653
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.829	23.625	4.517
Overige baten	24.570	4.000	14.282
Totaal baten	316.361	296.404	296.452
Lasten			
Personeelslasten	33.805	41.564	40.675
Afschrijvingen	32.791	40.797	26.024
Huisvestingslasten	92.115	73.800	89.483
Overige lasten	168.708	142.856	113.940
Totaal lasten	327.419	299.017	270.122
Saldo baten en lasten	-11.058	-2.613	26.330
Resultaat	-11.058	-2.613	26.330
Nettoresultaat	-11.058	-2.613	26.330

32060 - 08RU-ST. WILLIBRORDUS, ALPHEN**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	46.581	32.330	34.355
Geormerkte subsidies	7.927	-	2.643
Niet-geormerkte subsidies	-	-	10.882
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	221.454	236.449	229.773
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	275.962	268.779	277.653
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	15.829	23.625	4.517
Overige baten			
Bijdrage van derden	24.208	4.000	9.797
Overige	362	-	4.485
Totaal overige baten	24.570	4.000	14.282
Lasten			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	1.519	10.164	8.276
Reis- en verblijfkosten	4.911	2.000	4.599
Extern personeel	10.736	-	12.394
Cursuskosten	7.138	15.600	11.250
Overige	10.627	13.800	4.156
Totaal overige personele lasten	33.412	31.400	32.399
Af: Uitkeringen (-/-)	-1.126	-	-
Totale personeelslasten	33.805	41.564	40.675

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur	5.462	11.797	7.969
Meubilair / Machines en installaties	9.232	14.000	6.558
Leermiddelen (PO)	18.097	15.000	11.497
Totaal afschrijvingen	32.791	40.797	26.024
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	10.000	10.000	15.000
Klein onderhoud en exploitatie	7.486	5.000	4.644
Energie en water	-909	25.000	25.335
Schoonmaakkosten	40.737	30.000	37.064
Heffingen	1.836	1.000	566
	59.150	71.000	82.609
Tuinonderhoud	1.402	500	4.818
Bewaking / beveiliging	971	800	794
Overige huisvestingslasten	30.592	1.500	1.262
Totaal overige huisvestingslasten	32.965	2.800	6.874
Totaal huisvestingslasten	92.115	73.800	89.483

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	846	-	787
Drukwerk	843	500	-
Deskundigenadvies	35.787	-	1.095
Telefoon- en portokosten e.d.	3.448	2.500	3.622
Overige administratie en beheer	1.777	13.380	368
Totaal administratie en beheer	42.701	16.380	5.872
Inventaris	4.147	-	3.556
ICT hardware	598	25.000	375
ICT software	360	-	-
Overige leermiddelen	52.133	31.000	36.217
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	4.181	3.000	-
Kabel tv/overige rechten	192	200	-
Bouw/beheer website	393	-	-
Bibliotheek / mediatheek	1.505	2.000	1.940
Reproductiekosten	13.428	9.000	12.279
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	32.848	2.000	36.571
Totaal inventaris en apparatuur	109.785	72.200	90.938
Culturele en religieuze vorming	8.185	2.500	5.174
Representatiekosten	948	1.000	1.329
Testen en toetsen	3.326	3.000	3.656
Excursies / werkweek	730	500	492
Buitenschoolse activiteiten	495	500	535
Contributies	400	-	273
Medezeggenschapsraad	1.279	1.430	1.390
Overige instellingslasten	859	45.346	4.281
Totaal overige instellingslasten	16.222	54.276	17.130
Totaal overige lasten	168.708	142.856	113.940

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	225.296	-11.058	-	214.238
	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	18.987	10.000	-	28.987

32060 - 09AJ-MATTHEUSSCHOOL, GALDER**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen OCW	84.942	102.678	106.409
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	9.580	-	-
Overige baten	4.031	150	3.764
Totaal baten	<u>98.553</u>	<u>102.828</u>	<u>110.173</u>
Lasten			
Personeelslasten	34.565	15.950	30.521
Afschrijvingen	26.102	10.178	10.778
Huisvestingslasten	25.145	21.350	24.360
Overige lasten	42.129	54.011	46.820
Totaal lasten	<u>127.941</u>	<u>101.489</u>	<u>112.479</u>
Saldo baten en lasten	<u>-29.388</u>	<u>1.339</u>	<u>-2.306</u>
Resultaat	<u>-29.388</u>	<u>1.339</u>	<u>-2.306</u>
Nettoresultaat	<u><u>-29.388</u></u>	<u><u>1.339</u></u>	<u><u>-2.306</u></u>

32060 - 09AJ-MATTHEUSSCHOOL, GALDER**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	1.161	16.960	13.128
Geormerkte subsidies	3.172	-	-
Niet-geormerkte subsidies	-	-	12.541
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	80.609	85.718	80.740
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	84.942	102.678	106.409

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen	9.580	-	-
-------------------------	-------	---	---

Overige baten

Bijdrage van derden	3.728	-	2.884
Verhuuropbrengsten	-	-	150
Overige	303	150	730
Totaal overige baten	303	150	880
Totaal overige baten	4.031	150	3.764

Lasten**Personeelslasten**

Brutolonen en salarissen	20.445	8.200	4.752
Sociale lasten	14	-	-
Pensioenpremies	10	-	-
	20.469	8.200	4.752
Reis- en verblijfkosten	1.655	750	1.531
Schoonmaakpersoneel	10.080	3.500	10.166
Cursuskosten	677	2.500	2.066
Overige	1.684	1.000	12.006
Totaal overige personele lasten	14.096	7.750	25.769
Totale personeelslasten	34.565	15.950	30.521

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur	3.792	878	1.204
Meubilair / Machines en installaties	8.306	2.682	2.717
Leermiddelen (PO)	14.004	6.618	6.857
Totaal afschrijvingen	26.102	10.178	10.778
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	5.000	5.000	7.000
Klein onderhoud en exploitatie	1.791	2.500	1.502
Energie en water	13.688	10.000	9.752
Schoonmaakkosten	1.700	1.000	3.166
Heffingen	1.622	1.350	1.379
	<u>23.801</u>	<u>19.850</u>	<u>22.799</u>
Tuinonderhoud	-	350	405
Bewaking / beveiliging	779	900	821
Overige huisvestingslasten	565	250	335
Totaal overige huisvestingslasten	<u>1.344</u>	<u>1.500</u>	<u>1.561</u>
Totaal huisvestingslasten	25.145	21.350	24.360

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Overige lasten			
Reis- en verblijfskosten	531	-	-
Telefoon- en portokosten e.d.	1.178	925	1.137
Overige administratie en beheer	200	750	1.164
Totaal administratie en beheer	1.909	1.675	2.301
Inventaris	2.503	750	892
Overige leermiddelen	14.012	15.411	14.828
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	441	500	-
Kabel tv/overige rechten	614	700	-
Bibliotheek / mediatheek	107	150	-
Reproductiekosten	2.162	5.000	6.673
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	11.844	9.000	10.065
Totaal inventaris en apparatuur	31.683	31.511	32.458
Culturele en religieuze vorming	2.051	500	638
Representatiekosten	114	-	103
Testen en toetsen	1.433	750	1.911
Excursies / werkweek	450	500	-
Buitenschoolse activiteiten	891	2.500	1.729
Contributies	419	-	233
Medezeggenschapsraad	284	860	334
Overige instellingslasten	2.895	15.715	7.113
Totaal overige instellingslasten	8.537	20.825	12.061
Totaal overige lasten	42.129	54.011	46.820

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	191.674	-29.388	-	162.286
	<u>191.674</u>	<u>-29.388</u>	<u>-</u>	<u>162.286</u>
	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	28.417	5.000	833	-
	<u>28.417</u>	<u>5.000</u>	<u>833</u>	<u>-</u>
	<u>28.417</u>	<u>5.000</u>	<u>833</u>	<u>32.584</u>

32060 - 06IK-DE SPINDEL, BAVEL**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008**

	Realisatie 2008	Begroting 2008
	€	€
Baten		
Rijksbijdragen OCW	1.242.054	1.785.811
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.182	-
Overige baten	22.629	40.135
Totaal baten	<u>1.274.865</u>	<u>1.825.946</u>
Lasten		
Personeelslasten	931.218	1.640.402
Afschrijvingen	45.715	56.230
Huisvestingslasten	105.308	74.000
Overige lasten	137.091	126.300
Totaal lasten	<u>1.219.332</u>	<u>1.896.932</u>
Saldo baten en lasten	<u>55.533</u>	<u>-70.986</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	19.242	10.250
Financiële lasten	318	300
Saldo financiële baten en lasten	<u>18.924</u>	<u>9.950</u>
Resultaat	<u>74.457</u>	<u>-61.036</u>
Nettoresultaat	<u><u>74.457</u></u>	<u><u>-61.036</u></u>

32060 - 06IK-DE SPINDEL, BAVEL**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008****Baten**

	Realisatie 2008	Begroting 2008
	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW		
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW personeel	981.639	1.534.517
Geormerkte subsidies	3.117	-
(Normatieve) rijksbijdrage Ministerie van OCW materieel	257.298	251.294
Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	<u>1.242.054</u>	<u>1.785.811</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
Gemeentelijke bijdragen	<u>10.182</u>	-
Overige baten		
Samenwerkingsverband	10.575	-
Bijdrage van derden	5.371	-
	<u>15.946</u>	-
Verhuuropbrengsten	3.643	2.250
Overige	3.040	37.885
Totaal overige baten	<u>6.683</u>	<u>40.135</u>
Totaal overige baten	<u>22.629</u>	<u>40.135</u>

Lasten

	Realisatie 2008	Begroting 2008
	€	€
Personeelslasten		
Brutolonen en salarissen	679.750	1.197.764
Sociale lasten	123.697	199.628
Pensioenpremies	84.922	138.204
	<u>888.369</u>	<u>1.535.596</u>
Reis- en verblijfkosten	3.068	-
Extern personeel	11.888	10.300
Schoonmaakpersoneel	17.026	15.200
Cursuskosten	7.725	51.500
Overige	24.309	30.850
Totaal overige personele lasten	<u>64.016</u>	<u>107.850</u>
Af: Uitkeringen (-/-)	-21.167	-3.044
Totale personeelslasten	<u><u>931.218</u></u>	<u><u>1.640.402</u></u>

Personele lasten naar kostendragers**Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Inventaris en apparatuur	20.110	35.043
Meubilair / Machines en installaties	9.751	8.567
Overige materiële vaste activa	6.375	-
Leermiddelen (PO)	9.479	12.620
Totaal afschrijvingen	<u><u>45.715</u></u>	<u><u>56.230</u></u>

Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening	18.500	18.500
Klein onderhoud en exploitatie	3.909	2.300
Energie en water	24.604	29.200
Schoonmaakkosten	37.099	15.000
Heffingen	4.327	5.000
	<u>88.439</u>	<u>70.000</u>
Tuinonderhoud	5.539	3.000
Zandbakkosten	646	-
Bewaking / beveiliging	2.622	500
Overige huisvestingslasten	8.062	500
Totaal overige huisvestingslasten	<u>16.869</u>	<u>4.000</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>105.308</u></u>	<u><u>74.000</u></u>

	Realisatie 2008	Begroting 2008
	€	€
Overige lasten		
Administratie en beheer	67	-
Drukwerk	1.569	2.000
Deskundigenadvies	1.740	-
Telefoon- en portokosten e.d.	2.423	2.850
Bijdrage onderwijsbureau	3.486	22.000
Overige administratie en beheer	912	-
Totaal administratie en beheer	<u>10.197</u>	<u>26.850</u>
Inventaris	380	3.000
ICT hardware	12.034	1.500
Overige leermiddelen	42.795	34.000
Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	848	2.250
Kabel tv/overige rechten	1.843	1.350
Bouw/beheer website	2.236	-
Bibliotheek / mediatheek	130	1.000
Reproductiekosten	33.793	20.000
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	8.253	9.500
Totaal inventaris en apparatuur	<u>102.312</u>	<u>72.600</u>
Culturele en religieuze vorming	3.197	2.100
Representatiekosten	1.950	3.000
Testen en toetsen	1.586	1.600
Excursies / werkweek	2.079	150
Buitenschoolse activiteiten	3.252	3.500
Studiedagen/conferenties	433	-
Contributies	8.728	6.200
Verzekeringen	689	1.100
Overige instellingslasten	2.668	9.200
Totaal overige instellingslasten	<u>24.582</u>	<u>26.850</u>
Totaal overige lasten	<u><u>137.091</u></u>	<u><u>126.300</u></u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2008	Begroting 2008
	€	€
Financiële baten		
Rentebaten	56	250
Rente spaarrekening	19.186	10.000
	<u>19.242</u>	<u>10.250</u>
Financiële lasten		
Rentelasten	24	-
Overige financiële lasten	294	300
	<u>318</u>	<u>300</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>18.924</u>	<u>9.950</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12-2007	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Algemene reserve	-	74.457	550.606	625.063
	Saldo 31-12-2007	Dotaties 2008	Onttrek- kingen 2008	Saldo 31-12-2008
	€	€	€	€
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	-	18.500	24.267	117.990

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer 32060
 Naam instelling Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint

Postadres Postadres: Postbus 21
 Postcode / Plaats 4860 AA CHAAM
 Telefoon 013-5079453
 E-mail fz@hetgroenelint.nl
 Internet-site www.hetgroenelint.nl

Contactpersoon C. Backx
 Telefoon 013-5079453
 E-mail fz@hetgroenelint.nl

Brin- nummer	Naam	Sector	Aantal leerlingen 2008	Aantal leerlingen 2007
03NN	De Driesprong	PO	359	355
04WJ	De Vonder	PO	210	226
06HO	De Akkerwinde	PO	284	298
08LA	Bernardus	PO	104	85
08RU	Willibrordus	PO	410	428
09AJ	St. Mattheus	PO	121	126
06IK	De Spindel	PO	486	473

BESTUURSVERSLAG

.....