



Stichting Openbaar
Primair Onderwijs
Zuid-Kennemerland

Jaarrekening 2010

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland

Inhoudsopgave

B. Balans en Staat van Baten en Lasten	5
B1. Grondslagen voor de jaarrekening	7
B2. Balans per 31 december 2010	8
B3. Staat van baten en lasten 2010	10
B4. Kasstroomoverzicht 2010	11
B5. Toelichting op de balans per 31 december 2010	12
B6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
B7. Overzicht verbonden partijen	18
B8. Toelichting op de staat van baten en lasten 2010	19
C. Overige gegevens	23
C1. Accountantsverklaring	25
C2. Bestemming van het resultaat	27
C3. Gebeurtenissen na balansdatum	28
C4. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	29
C5. Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens	30
D. Bijlagen	31
D1. Gegevens rechtspersoon	33
D2. Model G – Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	34

BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

B1. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

De jaarrekening 2010 is opgesteld volgens de inrichtingsvereisten zoals opgenomen in boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de adviezen van de Raad van de Jaarverslaglegging.

Voor zover niet anders aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. Hierbij wordt op de vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

De materiële vaste activa worden tegen de aanschafwaarde opgenomen en volgens de lineaire afschrijvingsmethode afgeschreven, waarbij de afschrijving van de investeringen uit het lopende boekjaar wordt bepaald op het $x/12$ deel van het jaar na de maand van aanschaf. Hierbij is x het aantal maanden dat het jaar nog heeft te gaan. De gehanteerde activeringsgrens is € 1.000, met uitzondering van de lagere investeringsbedragen die in het meerjaren investeringsplan staan vermeld.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- meubilair en inventaris	5 %	(20 jaar)
- leermiddelen	12,5 %	(8 jaar)
- computerapparatuur	20 %	(5 jaar)
- gymnastiek materiaal	3,33-10 %	(10-30 jaar)

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

De voorziening BAPO is per 01-01-2010 is zoals aangegeven in de "Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 22 september 2010, nr. WJZ-237131 (3849), tot wijziging van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs in verband met de verwerking van de kosten van de BAPO-regeling en de SOP-regeling in de vorm van periodelasten" vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Per gelijke datum is voor het vrijgevallen bedrag een bestemmingsreserve BAPO gevormd.

De vorderingen op de gemeente Heemstede is in 2009 verminderd met een nog te besteden projectsubsidies Brede Schoolactiviteiten. Nog te besteden projectsubsidie moeten onder de post 2.5.9 van de balans worden verantwoord. Genoemde subsidie is in 2010 als projectsubsidie verantwoord en de vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

B2. BALANS PER 31 DECEMBER 2010

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1. ACTIVA	31.12.2010	01.01.2010	31.12.2009
	€	€	€
VASTE ACTIVA			
1.2. Materiële vaste activa			
1.2.2 - Inventaris en apparatuur	1.056.259	851.257	851.257
1.2.3 - Leermiddelen	<u>386.227</u>	<u>359.421</u>	<u>359.421</u>
Totaal vaste activa	<u>1.442.486</u>	<u>1.210.678</u>	<u>1.210.678</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
1.5. Vorderingen			
1.5.1 - Debiteuren	5.521	61.718	61.718
1.5.2 - Ministerie van OCW	532.540	527.129	527.129
1.5.7 - Overige vorderingen	222.383	213.501	213.501
1.5.8 - Overlopende activa	<u>60.104</u>	<u>55.172</u>	<u>55.172</u>
	820.548	857.520	857.520
1.7. Liquide middelen	2.545.098	3.169.211	3.169.211
Totaal vlottende activa	<u>3.365.646</u>	<u>4.026.731</u>	<u>4.026.731</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>4.808.132</u>	<u>5.237.409</u>	<u>5.237.409</u>

2. PASSIVA	31.12.2010	01.01.2010	31.12.2009
	€	€	€
EIGEN VERMOGEN			
2.1.2 Algemene reserve	478.490	201.309	201.309
2.1.3 Bestemmingsreserve (publiek)	2.123.206	2.730.340	2.630.340
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	<u>52.828</u>	<u>29.182</u>	<u>29.182</u>
Totaal eigen vermogen	2.654.524	2.960.831	2.860.831
VOORZIENINGEN			
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	92.293	100.018	200.018
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>379.813</u>	<u>469.792</u>	<u>469.792</u>
Totaal voorzieningen	472.106	569.810	669.810
KORTLOPENDE SCHULDEN			
2.5 Kortlopende schulden			
2.5.3 - Crediteuren	311.159	485.642	485.642
2.5.4 - Ministerie van OCW	34.155	80.895	80.895
2.5.7 - Belastingen en premies sociale verzekeringen	458.094	508.339	508.339
2.5.9 - Overige schulden	355.371	230.575	230.575
2.5.10 - Overlopende passiva	<u>522.723</u>	<u>401.317</u>	<u>401.317</u>
Totaal kortlopende schulden	1.681.502	1.706.768	1.706.768
 TOTAAL PASSIVA	 <u>4.808.132</u>	 <u>5.237.409</u>	 <u>5.237.409</u>

B3. Staat van baten en lasten over 2010

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
<u>3. BATEN</u>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	10.148.670	9.997.950	10.051.695
3.2 Overige overheidsbijdragen			
- Gemeentelijke baten v.w.b. huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	582.154	1.565.000	254.254
- Overige gemeentelijke baten	366.188	390.450	363.769
- Provincie	2.895	0	3.937
	951.237	1.955.450	621.960
3.5 Overige baten	430.588	235.330	401.006
	<u>11.530.495</u>	<u>12.188.730</u>	<u>11.074.661</u>
Som der baten			
	11.530.495	12.188.730	11.074.661
<u>4. LASTEN</u>			
4.1 Personele lasten	9.248.100	8.940.360	9.053.289
4.2 Afschrijvingen	228.099	241.490	208.733
4.3 Huisvestingslasten			
- Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)	582.154	1.565.000	254.254
- Huisvestingslasten	874.117	917.810	800.969
	1.456.271	2.482.810	1.055.222
4.4 Overige instellingslasten	947.138	758.980	854.414
	<u>11.879.608</u>	<u>12.423.640</u>	<u>11.171.658</u>
Som der lasten			
	11.879.608	12.423.640	11.171.658
Saldo baten en lasten	-349.113	-234.910	-96.997
<u>5. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>			
5.1 - Rentebaten	20.655	68.750	67.399
5.5 - Rentelasten	0	0	0
	<u>20.655</u>	<u>68.750</u>	<u>67.399</u>
Saldo financiële baten en lasten			
	20.655	68.750	67.399
Resultaat	<u><u>-328.458</u></u>	<u><u>-166.160</u></u>	<u><u>-29.598</u></u>

B4. KASSTROOMOVERZICHT 2010

Kasstroom	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-328.458	-29.599
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	228.098	208.732
Mutaties eigen vermogen	22.151	3.630
Mutaties voorzieningen	<u>-97.704</u>	<u>-41.239</u>
	152.545	171.123
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>		
Vorraden	0	0
Vorderingen	31.579	33.006
Kortlopende schulden	<u>-19.873</u>	<u>375.418</u>
	11.706	408.424
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Investeringen materiële vaste activa	-459.906	-364.131
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Investeringen financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-459.906	-364.131
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties kredietinstellingen	0	0
Mutaties overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Mutaties liquide middelen	<u>-624.113</u>	<u>185.816</u>
Beginstand liquide middelen	3.169.211	2.983.395
Mutaties liquide middelen	<u>-624.113</u>	<u>185.816</u>
Eindstand liquide middelen	<u>2.545.098</u>	<u>3.169.211</u>

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2010

	Aanschaf- prijs t/m 31-12-2009 €	Waardever- minderingen en afschrij- vingen t/m 31-12-2009 €	Boek- waarde 01-01-2010 €	Investe- ringen 2010 €	Overige mutaties en Desin- vesteringen 2010 €	Afschrij- vingen 2010 €	Boekwaarde 31-12-2010 €
1.2. Materiële vaste activa							
1.2.2 Inventaris en apparatuur							
Inventaris en apparatuur	1.628.844	777.587	851.257	354.483		149.481	1.056.259
	<u>1.628.844</u>	<u>777.587</u>	<u>851.257</u>	<u>354.483</u>	<u>0</u>	<u>149.481</u>	<u>1.056.259</u>
1.2.3 Leermiddelen							
Leermiddelen	912.035	552.614	359.421	105.423		78.617	386.227
	<u>912.035</u>	<u>552.614</u>	<u>359.421</u>	<u>105.423</u>	<u>0</u>	<u>78.617</u>	<u>386.227</u>
Totaal MVA	<u>2.540.879</u>	<u>1.330.201</u>	<u>1.210.678</u>	<u>459.906</u>	<u>0</u>	<u>228.098</u>	<u>1.442.486</u>

Per school wordt een meerjaren investeringsplan bijgehouden voor bovengenoemde onderwerpen. Dit plan wordt jaarlijks geëvalueerd en indien noodzakelijk bijgesteld.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2010

		Balans per	
		31-12-2010	31-12-2009
		€	€
1.5. Vorderingen			
1.5.1 Debiteuren			
	Debiteuren	5.521	61.718
	Voorziening debiteuren	0	0
	Totaal debiteuren	<u>5.521</u>	<u>61.718</u>
1.5.2 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap			
	<u>Rijksbijdrage lopende boekjaar</u>		
	Personele vergoeding lumpsum	532.540	527.129
	Totaal ministerie van OCW	<u>532.540</u>	<u>527.129</u>
<i>Als gevolg van het betaalaritme van het ministerie van OCW ontstaat aan het einde van ieder kalenderjaar een vordering op OCW.</i>			
1.5.7 Overige vorderingen			
	Gemeente		
	- Bloemendaal	142.199	98.591
	- Zandvoort	5.125	1.036
	- Heemstede	24.111	11.211
	Overige instanties		
	- derden	50.948	102.663
	- netto salaris	0	0
	Kruisposten	0	0
	Totaal overige vorderingen	<u>222.383</u>	<u>213.501</u>
<i>De vorderingen op de Gemeente nemen toe, maar betreffen met name vorderingen die zijn ontstaan in 2009 en 2010. Voor de vorderingen uit 2009 is in 2010 aanvullende vergoeding aangevraagd. De vorderingen op derden over 2009 zijn in 2010 afgewikkeld.</i>			
1.5.8 Overlopende activa			
	Vooruitbetaalde bedragen	40.000	48.999
	Nog te ontvangen bedragen	20.104	6.173
	Totaal overlopende activa	<u>60.104</u>	<u>55.172</u>
1.7. Liquide middelen			
1.7.1	Kas	32.894	26.649
1.7.2	Bank	512.204	1.042.562
1.7.3	Deposito's	2.000.000	2.100.000
	Totaal liquide middelen	<u>2.545.098</u>	<u>3.169.211</u>

De liquide middelen zijn afgenomen als gevolg van het exploitatietekort, meer investeringslasten dan er gereserveerd wordt via de afschrijvingslasten en een hogere onderhoudslasten dan er gereserveerd wordt via de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

De deposito's zijn direct op eisbaar en daarom verantwoord onder liquide middelen.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2010

2.1. Eigen vermogen

	Saldo per 01-01-2010	Resultaat 2010	Ov. mutaties 2010	Saldo per 31-12-2010
2.1.2 Algemene reserve	201.309	-122.115	399.296	478.490
2.1.3 Bestemmingsreserves (publiek)	2.730.340	-207.838	-399.296	2.123.206
2.1.4 Bestemmingsfonds (privaat)	29.182	1.495	22.151	52.828
	<u>2.960.831</u>	<u>-328.458</u>	<u>22.151</u>	<u>2.654.524</u>
2.1.3 Nadere specificatie bestemmingsreserves publiek				
Personeel	404.167	37.099	-441.266	0
Verzilvering ADV/BAPO	3.970	0	-3.970	0
Leermiddelen	206.379	-23.314	0	183.065
Meubilair	270.809	-618	0	270.191
ICT	276.607	-34.670	0	241.937
P&A-budget	1.468.408	-187.012	-1.281.396	0
GOA	0	677	-677	0
Flex-BAPO	100.000	0	0	100.000
Huidige materiële vaste activa	0	0	1.328.013	1.328.013
	<u>2.730.340</u>	<u>-207.838</u>	<u>-399.296</u>	<u>2.123.206</u>
2.1.4 Nadere specificatie bestemmingsfonds privaat				
Reserve eigen fondsen	29.182	1.495	22.151	52.828

Het eigen vermogen is per 01-01-2010, zoals aangegeven in de grondslagen (B1), verhoogd. Het per deze datum bedrag van de voorziening Flex-bapo is voor hetzelfde bedrag als bestemmingsreserve aan het eigen vermogen toegevoegd.

De overige mutaties bevat:

- een herschikking ten behoeve van een beter inzicht in de vrij besteedbare ruimte en als gevolg van de financieringsfunctie die het eigen vermogen heeft. De nieuw gevormde reserve "Huidige materiële vaste activa" is samen met de reserves Leermiddelen, Meubilair en ICT nodig ter dekking van de huidige meerjaren investeringsplannen voor deze onderwerpen.
- het beginsaldo van de Stichting Schoolfonds van de Voorwegschool. Deze Stichting wordt met ingang van 2010 geconsolideerd.

2.2. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2010	Dotatie 2010	Onttrekking 2010	Vrijval 2010	Saldo per 31-12-2010
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	100.018	0	0	7.725	92.293
2.2.3 Overige voorzieningen	469.792	106.253	196.232	0	379.813
	<u>569.810</u>	<u>106.253</u>	<u>196.232</u>	<u>7.725</u>	<u>472.106</u>
2.2.1 Nadere specificatie personeelsvoorzieningen					
Jubilea	100.018	0	0	7.725	92.293
	<u>100.018</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.725</u>	<u>92.293</u>
2.2.3 Nadere specificatie overige voorzieningen					
Groot onderhoud	469.792	106.253	196.232	0	379.813
	<u>469.792</u>	<u>106.253</u>	<u>196.232</u>	<u>0</u>	<u>379.813</u>

De personele voorziening is verlaagd per 01-01-2010 zoals aangegeven in de grondslagen (B1). De voorziening flex-bapo is per genoemde datum vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen.

De voorziening onderhoud is toereikend voor de activiteiten zoals deze zijn opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan voor de komende 5 jaar, inclusief een risicodekking voor de volgende 5 jaar. Het huidige 5 jaren plan wordt in 2011 uitgebreid naar een plan voor 10 jaar en wordt jaarlijk geactualiseerd.

B5. Toelichting op de balans per 31 december 2010

Besteding van de voorzieningen in de komende jaren.

	Onderverdeling saldo per 31-12-2010			Saldo per
	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	31-12-2010
Jubilea	5.000	25.000	70.018	100.018
Groot onderhoud	50.000	229.813	100.000	379.813
	<u>55.000</u>	<u>254.813</u>	<u>170.018</u>	<u>479.831</u>

	Balans per	
	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	<u>311.159</u>	<u>485.642</u>
2.5.4 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap		
Personele vergoeding	34.155	80.895
Materiële vergoeding	0	0
Totaal ministerie van OCW	<u>34.155</u>	<u>80.895</u>

Dit betreft de nog door te betalen WAZO-uitkeringen en de terug te betalen niet bestede geormerkte subsidies (dit laatste wordt in bijlage D2 nader toegelicht)

2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premie vervangingsfonds	194	70
Premie OP/NP/IP/BV	93.840	88.661
Loonheffing	342.171	394.456
Premie Participatiefonds	44	15
Premie proteq	566	2.291
Premie FPU	21.279	22.363
Uitkering USZO	0	483
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>458.094</u>	<u>508.339</u>

Als gevolg van nabetaling van salaris in december 2009, over augustus/december 2009, is de per balansdatum te betalen loonheffing in 2009 hoger dan in 2010.

2.5.9 Overige schulden

Gemeente		
- Haarlemmerliede	0	579
Overige instanties		
- Provincie	854	0
- derden	117.714	43.366
Kruisposten	3.520	0
Netto salaris	6.003	10.400
Projectsubsidies Gemeente:		
- Onderwijskundige vernieuwingen, Bloemendaal	18.151	0
- Brede Schoolactiviteiten, Heemstede	2.713	5.393
Vooruit ontvangen subsidies OCW geormerkt, zie ook bijlage D2	51.085	33.189
Vooruit ontvangen subsidies OCW niet-geormerkt	41.486	60.989
Vooruit ontvangen investeringssubsidies:		
- 12e t/m 14e groep, Vondelschool	28.299	6.493
- 14e t/m 17e groep, Julianaschool	41.073	31.206
- Digiborden en beamers, Voorwegschool	32.786	38.960
- Inrichting 7e groep, De Duinroos	11.687	0
Totaal overige schulden	<u>355.371</u>	<u>230.575</u>

B6. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

STOPOZ heeft de onderstaande langlopende contracten afgesloten:

- Kopieermachines

Bij de firma Ricoh zijn 2 contracten deze zijn in september 2007 en augustus 2008 afgesloten en lopen resp. in 2014 en 2015 af.

- Dienstverlening

Per 1 januari 2009 is met de Stichting Spaarnesant een samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor de ondersteuning door een gezamenlijk bedrijfsbureau. Dit contract loopt per augustus 2014

B7. OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen.

B8. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2010

	Werkelijk 2010 €	Begroot 2010 €	Werkelijk 2009 €
3. <u>Rijksbijdrage OCW</u>			
3.1.1 Rijksbijdrage sector PO	9.753.286	9.681.640	9.673.116
3.1.2 Overige subsidies OCW	395.384	316.310	378.579
	<u>10.148.670</u>	<u>9.997.950</u>	<u>10.051.695</u>
3.1.2 <i>Nadere specificatie overige bijdrage OCW</i>			
- <i>Geoormerkt (zie bijlage 2 - model G)</i>	44.297	26.300	17.134
- <i>Niet-geoormerkt</i>	351.087	290.010	361.445
- <i>Toerekening investeringssubsidies</i>	0	0	0
	<u>395.384</u>	<u>316.310</u>	<u>378.579</u>

De niet geoormerkte bedragen betreffen met name de bijdrage voor Bestuur en Management en Leerling gebonden financiering, in 2010 resp. ca. € 78.700 en € 252.000 t.o.v. 2009 resp. ca. € 133.000 en € 212.000.

3.2 <u>Overige overheidsbijdragen</u>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	948.342	1.955.450	618.023
3.2.2 Bijdragen Provincie	2.895	0	3.937
	<u>951.237</u>	<u>1.955.450</u>	<u>621.960</u>
3.2.1 <i>Nadere specificatie gemeentelijke bijdrage</i>			
- <i>Huisvesting en exploitatie</i>	77.343	75.600	30.745
- <i>I/D banen</i>	29.480	25.470	29.636
- <i>GOA</i>	1.420	0	25.890
- <i>Vergoeding noodlokalen</i>	53.192	122.000	20.000
- <i>Krediet aanpassen schoolplein</i>	69.045	0	8.165
- <i>Krediet eerste inrichting</i>	4.115	0	0
- <i>Krediet onderwijskundige vernieuwingen</i>	0	0	103.940
- <i>Krediet aanpassen schoolgebouw</i>	508.995	1.565.000	142.148
- <i>Uitkering schade</i>	12.629	20.700	37.180
- <i>Bruidsschat</i>	0	0	64.145
- <i>Brede school activiteiten</i>	5.309	0	5.698
- <i>Overige bijdragen</i>	186.815	146.680	150.475
	<u>948.342</u>	<u>1.955.450</u>	<u>618.023</u>

De totale gemeentelijke baten zonder de huisvestingsvoorzieningen (kredieten) zijn:

<i>Totale gemeentelijke baten</i>	948.342	1.955.450	618.023
<i>Huisvestingsvoorzieningen (kredieten)</i>	-582.154	-1.565.000	-254.254
	<u>366.188</u>	<u>390.450</u>	<u>363.769</u>

3.5 <u>Overige baten</u>			
3.5.1 Verhuurde onroerende zaken	43.480	33.000	33.439
3.5.2 Detachering personeel	36.192	26.100	33.598
3.5.4 Sponsoring	6.196	12.500	5.262
3.5.5 Ouderbijdragen	85.152	35.500	73.428
3.5.6 Overige baten	259.568	128.230	255.279
	<u>430.588</u>	<u>235.330</u>	<u>401.006</u>

3.5.2 *Dit betreft de vergoeding voor het vakonderwijs dat de Sparrenboschool verzorgt voor de Willink- en St. Franciscusschool.*

B8. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2010

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
3.5.5 Nadere specificatie ouderbijdragen			
- Oudercommissie	62.859	24.500	62.827
- Tussenschoolse opvang	0	0	0
- Schoolreizen	22.293	11.000	10.601
	<u>85.152</u>	<u>35.500</u>	<u>73.428</u>
3.5.6 De overige baten bestaan voornamelijk uit vergoedingen voor techniek, WSNS en optimaal speciaal. Daarnaast is in 2010 een eenmalige subsidie "Talentkracht" van € 103.000 ontvangen. In 2009 is in deze posten de eenmalige uitbetaling van het flexibele budget (WSNS) van € 85.000 opgenomen.			
4. <u>Personele lasten</u>			
4.1.1 Lonen en salarissen	6.622.316	6.193.080	6.542.908
sociale lasten	1.266.678	1.222.319	1.165.277
Pensioenpremies	805.381	733.391	708.786
	<u>8.694.375</u>	<u>8.148.790</u>	<u>8.416.971</u>
4.1.2 Overige personele lasten	0	0	0
- Dotatie/onttrekking personeelsvoorziening	-7.725	0	104
- Personeel niet in loondienst	0	0	0
- Overige	1.344.126	1.296.370	1.279.706
	<u>10.030.776</u>	<u>9.445.160</u>	<u>9.696.781</u>
4.1.3 Uitkeringen	-782.676	-504.800	-643.492
	<u>9.248.100</u>	<u>8.940.360</u>	<u>9.053.289</u>
4.1.3 Nadere specificatie uitkeringen			
- Vervangingsfonds	-647.697	-424.800	-516.715
- Overige uitkeringen	-134.979	-80.000	-126.777
	<u>-782.676</u>	<u>-504.800</u>	<u>-643.492</u>
4.2 <u>Afschrijvingen</u>			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	228.099	241.490	208.733
	<u>228.099</u>	<u>241.490</u>	<u>208.733</u>
4.2.2 Nadere toelichting inventaris en apparatuur			
- Inventaris en apparatuur	52.244	57.870	47.550
- Inventaris en apparatuur ICT	97.237	95.230	83.170
- Leermiddelen	77.900	88.260	78.805
- Leermiddelen ICT	718	130	-792
	<u>228.099</u>	<u>241.490</u>	<u>208.733</u>
4.3 <u>Huisvestingslasten</u>			
4.3.1 Huren	99.117	172.000	82.335
4.3.2 Verzekering	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	857.096	1.795.800	491.388
4.3.4 Energie en water	165.966	173.560	159.207
4.3.5 Schoonmaakkosten	273.366	265.050	258.828
4.3.6 Heffingen	36.433	51.500	38.317
4.3.7 Overige huisvestingslasten	24.293	24.900	25.147
	<u>1.456.271</u>	<u>2.482.810</u>	<u>1.055.222</u>

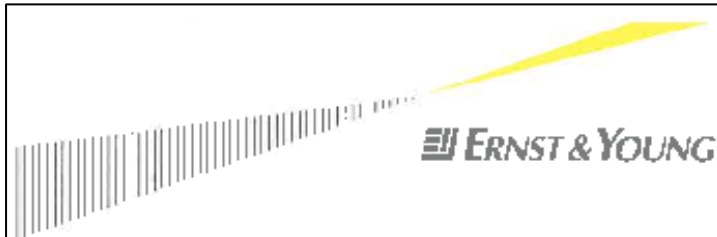
B8. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2010

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
4.3 Nadere toelichting huisvestingslasten			
<i>De totale lasten zijn verhoogd met de onder de post 4.3.3 Onderhoud opgenomen huisvestingsvoorzieningen.</i>			
<i>Hier staat voor eenzelfde bedrag een vergoeding van de Gemeente tegenover.</i>			
<i>De totale huisvestingslasten minus deze voorzieningen zijn:</i>			
- Totale huisvestingslasten	1.456.271	2.482.810	1.055.222
- Huisvestingsvoorzieningen (Kredieten)	-582.154	-1.565.000	-254.254
	<u>874.117</u>	<u>917.810</u>	<u>800.969</u>
4.3.3 Nadere toelichting onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	106.253	35.640	44.034
- Jaarlijks onderhoud	168.689	195.160	193.100
- Huisvestingsvoorzieningen (Kredieten)	582.154	1.565.000	254.254
	<u>857.096</u>	<u>1.795.800</u>	<u>491.388</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	149.301	143.100	115.234
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	420.589	360.240	368.568
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige lasten	377.248	255.640	370.612
	<u>947.138</u>	<u>758.980</u>	<u>854.414</u>
4.4.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten			
- Kosten betalingsverkeer	534	1.560	665
- Contributies	16.523	12.000	9.169
- Administratiekantoor	2.240	0	2.234
- CASO-kosten	43.586	30.000	31.097
- Accountantskosten	29.990	27.500	14.994
- Vergaderingen	0	0	0
- Bestuurskosten	19.729	30.000	35.832
- Kantoorbenodigdheden	6.976	5.040	991
- Automatisering	29.723	37.000	12.439
- Ov.beheer en bestuur	0	0	7.812
	<u>149.301</u>	<u>143.100</u>	<u>115.234</u>
<i>De accountantskosten betreffen alleen kosten voor controlewerkzaamheden. Het bedrag 2009 is t.o.v. 2010 een stuk lager. Dit komt doordat er in 2009 een bedrag van € 5.000 is vrijgevallen omdat de verwachte accountantskosten 2008 vielen lager uit.</i>			
4.4.2 Nadere toelichting inventaris, apparatuur en leermiddelen.			
- Inventaris en apparatuur	12.419	13.800	9.436
- Inventaris en apparatuur ICT	10.375	26.500	8.420
- Leermiddelen	302.886	266.100	276.205
- Leermiddelen ICT	94.909	53.840	74.507
	<u>420.589</u>	<u>360.240</u>	<u>368.568</u>
4.4.4 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	61.379	41.100	59.835
- Oudercommissie	60.854	24.000	55.266
- Tussenschoolse opvang	0	0	0
- Schoolreizen	24.341	10.500	12.922
- Sponsoring	5.169	12.500	2.740
- Overige lasten	225.505	167.540	239.849
	<u>377.248</u>	<u>255.640</u>	<u>370.612</u>

B8. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2010

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
5			
5.1			
5.5			
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Rentebaten	20.655	68.750	67.399
Rentelasten	0	0	0
	<u>20.655</u>	<u>68.750</u>	<u>67.399</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Resultaat algemene reserve	-122.115	-48.100	-73.082
Resultaat bestemmingsreserves	-206.343	-118.060	43.483
	<u>-328.458</u>	<u>-166.160</u>	<u>-29.599</u>

OVERIGE GEGEVENS



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Bestuur van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I 2010. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van het interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2010 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EL&I 2010.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met g BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de Jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amsterdam, 14 april 2011

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeljer RA

C2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het totaalresultaat wordt volgens onderstaand overzicht verdeeld over de reserves.

	Werkelijk 2010		Begroot 2010		Werkelijk 2009	
	€	€	€	€	€	€
Algemene reserve	-122.115		-48.100		-73.082	
Bestemmingsreserve	-207.838		-119.060		41.747	
Bestemmingsreserve privaat	1.495		1.000		1.736	
Totaal resultaat 2010/2009		<u>-328.458</u>		<u>-166.160</u>		<u>-29.599</u>

Nadere uitsplitsing van het resultaat bestemmingsreserve publiek:

- Reserve personeel	37.099	0	0	
- Energie	0	0	0	
- Leermiddelen	-23.314	-3.360	-16.170	
- Meubilair	-618	-11.040	4.624	
- ICT	-34.670	-17.300	-5.312	
- P&A budget	-187.012	-87.360	58.558	
- GOA	677	0	47	
- bestuur en management	0	0	0	
- Bestuurlijke krachtenbundeling	0	0	0	
- Spaarverlof	0	0	0	
		<u>-207.838</u>	<u>-119.060</u>	<u>41.747</u>

Een bedrag met een min-teken ervoor geeft een tekort aan.

C3. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

C4. BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS.

		Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
		€	€	€
<u>Bestuursleden</u>				
- Dhr. Maarten Faber	voorzitter	750,00	750,00	750,00
- Mevr. Marlijn Wijdeveld	penningmeester	562,50	750,00	750,00
- Dhr. M. Westra	penningmeester	187,50	0,00	0,00
- Dhr. Jan Bosman	secretaris	0,00	0,00	300,00
- Dhr. Ruud Bange	lid	500,00	500,00	500,00
- Mevr. Ineke Jacobsen Jensen	vice voorzitter	500,00	500,00	500,00
- Dhr. Co Leuven	lid	500,00	500,00	500,00
- Dhr. Gerd Jan Mense	lid	500,00	500,00	500,00
- Mevr. B. ten Doeschate	lid	500,00	500,00	200,00
		<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>

Dit betreft een onkostenvergoeding.

C5. WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon (in EUR)		Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in EUR)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in EUR)		Totaal	
	In dienst vanaf	In dienst tot	2010	2009		2010	2009	2010	2009

Er zijn geen functies die het gemiddeld belastbaar loon van onze ministers overschrijden.

BIJLAGEN

D1. GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling : Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland

Adres : Richard Holkade 16

Postadres : Postbus 800

Postcode/Plaats : 2003 RV Haarlem

Telefoon : 023 - 54 30 100

Fax : 023 - 54 30 191

E-mail : info@stopoz.nl

Internetsite : www.stopoz.nl

Bestuursnummer : 41500

Contactpersoon : Mw. J.A.J. Meijer

Telefoon : 023 - 54 30 130

Fax : 023 - 54 30 191

E-mail : j.meijer@bedrijfsbureauhaarlem.nl

Brinnummers :

<u>Naam</u>	<u>Brinnummer</u>	<u>Sector</u>
Margrietschool	03BU	PO
Sparrenboschool	07GT	PO
Hannie Schaftschool	08TO	PO
De Duinroos	09RU	PO
Crayenesterschool	10AR	PO
De Voorwegschool	11HC	PO
Bornwaterschool	18KK	PO
Graaf Florisschool	18LV	PO
Julianaschool	18NI	PO
Vondelschool	18OP	PO

D2 - Model G - Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

Omschrijving	jaar	kenmerk	Saldo 1-1-2010 EUR	Ontvangen in 2010 EUR	Lasten 2010 EUR	inh OCW 2010 EUR	Investering 2010 EUR	Saldo 31-12-2010 EUR
Overblijfskrachten	diverse	diverse	29.116,91	2.500,00	5.650,74	15.477,70	0,00	10.488,47
Cultuureducatie	diverse	diverse	27.901,80	41.796,99	18.841,09	2.712,04	0,00	48.145,66
Impuls vroegschoolse educatie	2008	55609	15.797,78	0,00	0,00	0,00	0,00	15.797,78
			<u>72.816,49</u>	<u>44.296,99</u>	<u>24.491,83</u>	<u>18.189,74</u>	<u>0,00</u>	<u>74.431,91</u>

Totaal terug te betalen aan OCW

- Overblijfskrachten 2008	15.477,70	zie boven	0,00
- Overblijfskrachten 2009	5.639,21		5.639,21
- Overblijfskrachten 2010	0,00		1.908,70
- Cultuureducatie 2008	2.712,04	zie boven	0,00
- Impuls vroegschoolse educatie	<u>15.797,78</u>		<u>15.797,78</u>
	39.626,73		23.345,69
	<u>33.189,76</u>		<u>51.086,22</u>